

Anhang

zum Jahresabschluss 2019

1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze
2. Vermögensrechnung
 - 2.1. Aktiva
 - 2.1.1. Sachanlagevermögen einschl. Anlagen im Bau
 - 2.1.2. Finanzanlagevermögen
 - 2.1.3. Umlaufvermögen
 - 2.1.3.1. Vorräte
 - 2.1.3.2. Forderungen
 - 2.1.3.3. Liquide Mittel
 - 2.1.4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
 - 2.2. Passiva
 - 2.2.1. Kapitalposition
 - 2.2.1.1. Basiskapital
 - 2.2.1.2. Rücklagen
 - 2.2.1.3. Ergebnis
 - 2.2.2. Sonderposten
 - 2.2.3. Rückstellungen
 - 2.2.4. Verbindlichkeiten
 - 2.2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten
 - 2.2.6. Inanspruchnahme Verpflichtungsermächtigungen
 - 2.2.7. Mittelübertragungen
 - 2.2.8. Korrekturen Eröffnungsbilanz
3. Ergebnisrechnung
 - 3.1. Erträge
 - 3.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben
 - 3.1.2. Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten
 - 3.1.3. Sonstige Transfererträge
 - 3.1.4. Öffentlich-rechtliche Erträge
 - 3.1.5. Privatrechtliche Leistungsentgelte
 - 3.1.6. Kostenerstattungen und –umlagen
 - 3.1.7. Finanzerträge
 - 3.1.8. Aktivierte Eigenleistungen und sonstige ordentliche Erträge
 - 3.1.9. Außerordentliche Erträge
 - 3.2. Aufwendungen
 - 3.2.1. Personalaufwendungen
 - 3.2.2. Versorgungsaufwendungen
 - 3.2.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
 - 3.2.4. Abschreibungen
 - 3.2.5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen
 - 3.2.6. Transferaufwendungen
 - 3.2.7. Sonstige ordentliche Aufwendungen
 - 3.2.8. Außerordentliche Aufwendungen
 - 3.3. Interne Leistungsverrechnung zwischen den Teilhaushalten
4. Finanzrechnung einschl. Übersicht über die wichtigsten abgeschlossenen Investitionen

1. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden erfolgte nach § 61 der SächsKomHVO und des Entwurfes der Bewertungsrichtlinie vom 29.11.2008.

Gemäß § 38 der SächsKomHVO wurden die 2019 aktivierten Vermögensgegenstände zu den Anschaffungs- und Herstellungskosten in die Anlagenbuchhaltung aufgenommen.

Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen

Die Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen werden über 10 Jahre abgeschrieben (§ 36 Abs. 8 SächsKomHVO).

Grund und Boden

Die vollständige Erfassung und Bewertung von Grund und Boden wurde zum Eröffnungsbilanzstichtag mit der Flurstücksverwaltung des Liegenschaftsamtes (Archikart – Flurstücksverwaltung) abgestimmt. Am 01.01.2010 erfolgte der Wechsel des Liegenschaftsprogramms. Seitdem nutzen wir das Programm „GDD Bautzen – WEB basierter Geonetz Daten Dienst“. Auch hier erfolgt halbjährlich die Übergabe aktualisierter Daten vom LRA Bautzen, Amt für Bodenordnung, Vermessung und Geoinformation.

Die Bewertung der unbebauten Grundstücke richtet sich grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, d.h. den vorliegenden Kaufverträgen.

Lagen diese für Flurstücke nicht vor, wurde eine Ersatzbewertung nach den aktuellen Bodenrichtwerten des Gutachterausschusses für die Ermittlung von Grundstückswerten im Landkreis Kamenz (Stand 31.12.2004) vorgenommen.

Bei der Bewertung der Grundstücke nach der Bodenrichtwertkarte ist der beitrags- und abgabenrechtliche Zustand, insbesondere die Abwasserbeiträge, zu beachten. Gemäß den Angaben in der Bodenrichtwertkarte sind normal gedruckte Bodenrichtwerte erschließungsbeitragsfrei aber teilweise kommunalabgabepflichtig (Abwasser).

Bei Grundstücken mit mehreren Nutzungsarten wurden die jeweiligen Teilflächen entsprechend ihrer Nutzungsart gesondert bewertet und aktiviert. Es zeigte sich, dass die ausgewiesenen Nutzungsarten nicht immer mit den tatsächlichen Nutzungsarten übereinstimmen. Hier müssen durch den Fachbereich Bürger und Bauen, Liegenschaften, lfd. Überprüfungen vorgenommen werden.

Der Grund und Boden für Straßen, Wege und Plätze wurde mit 5,00 Euro/qm bewertet. Für die Ortsteile Friedersdorf, Friedersdorfer Siedlung und Oberlichtenau liegt der Wert bei 3,00 Euro/qm. Damit wurde dem Grundsatz, 20 % des Bodenrichtwertes vergleichbarer unbebauter Grundstücke, mindestens jedoch 0,10 Euro/qm - höchstens 5,00 Euro/qm, Rechnung getragen.

Gebäude

Neben den Anschaffungs- und Herstellungskosten für Neubauten und nachträglichen Anschaffungs- und Herstellungskosten (Investitionen) bei Erweiterungen, Nutzungsänderungen und Komplettsanierungen wurden für Gebäude das Sachwertverfahren und das Ertragswertverfahren als Ersatzwertverfahren angewandt.

Als Nachweis für nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten und dazugehörige Sonderposten liegen vor:

- Zuwendungsbescheide für Fördermittel
- Verwendungsnachweise
- Prüfvermerke der Bewilligungsbehörde

Sachwertverfahren: Ermittlung des Ersatzwertes von Gebäuden auf der Grundlage von Normalherstellungskosten. Der Vordruck des SMI „Ermittlungsschema Sachwertverfahren“ wurde eingesetzt.

Ertragswertverfahren: Bei vollständig vermieteten Gebäuden wurde das Ertragswertverfahren angewandt.

Sonstige Gebäude:

Die Nutzungsdauer für Buswartehallen beträgt:

- Leichtbauweise 10 Jahre
- Massivbauweise 25 Jahre

Straßen

Für alle seit 1990 sanierten Straßen wurden die Anschaffungs- und Herstellungskosten zur Bewertung herangezogen.

Die Straßen, welche nach 1990 nicht saniert wurden, wurden über das Ersatzwertverfahren bewertet. Auch hier wurde der entsprechende Vordruck des SMI zur Ersatzbewertung herangezogen.

Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen

Dazu gehören folgende Konten:

- 061000 Fahrzeuge
- 062000 Maschinen, technische Anlagen und Betriebsvorrichtungen

Mit Beginn des Haushaltsjahres 2015 werden die neu zu aktivierenden Betriebsvorrichtungen auf das Konto 062000 gebucht.

Das bisherige Konto 063000 enthält nur noch die Betriebsvorrichtungen vor 2015.

Bewegliche Sachen des Anlagevermögens

Seit dem 01.01.2018 gilt für bewegliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens § 44 Abs. 5 SächsKomHVO, das heißt:

Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten von abnutzbaren beweglichen Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die selbstständig genutzt werden können und deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um einen darin enthaltenen abzugsfähigen Vorsteuerbetrag, für den einzelnen Vermögensgegenstand 800 Euro nicht übersteigen, stellen im Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung in voller Höhe Aufwand dar.

Als Festwerte werden ausgewiesen:

- Schulbuchbestände der Grundschulen
- Buchbestand Stadtbibliothek

Die Überprüfung des Festwertes für den Buchbestand der Stadtbibliothek erfolgte im Haushaltsjahr 2014, da durch Mitarbeiter der Landesstelle für Bibliothekswesen dieser analysiert und Bücher aussortiert wurden.

Der Ausstellungsbestand im Heimatmuseum (Versicherungswert) sowie die Kunstgegenstände, Brunnen und Denkmäler (Rietscheldenkmal, Kriegsdenkmäler, Liederweg, Fenster mit Motiv im Rathaus und Barockvase usw.) werden nicht abgeschrieben.

Anlagen im Bau

Planungsleistungen, bei denen nach fünf Jahren noch kein Maßnahmebeginn abzusehen ist, wurden als Aufwand gebucht.

Finanzvermögen

Die Bewertung der Beteiligungen erfolgte nach der Kapitalspiegelbildmethode. Festgelder werden als Wertpapiere ausgewiesen.

Aktivierungsfähige Eigenleistungen

Die Grundlage für die Berechnung der aktivierungsfähigen Eigenleistungen sind bei:

- Leistungen des FB Bürger und Bauen (Bauplanung, -überwachung u. ä.) die angefallenen Personalkosten und
- Leistungen der Bauhöfe die angefallenen Personal- und Sachkosten

Inventur

Zum 31.12.2019 wurde entsprechend der Inventurrichtlinie eine körperliche Inventur durchgeführt. Diese Inventuren sind die Grundlage für die Inventarverzeichnisse.

Eröffnungsbilanz

Vom Landratsamt Bautzen erhielten wir am 23.07.2019 den Abschlussbescheid zur überörtlichen Prüfung der Eröffnungsbilanz.

Inventarverzeichnis

Gemäß Inventurrichtlinie werden nur noch geringwertige Inventargüter über 250 Euro aufgenommen. Bisher war ein Betrag von 150 Euro gültig. Alle Inventargüter unter 150 Euro wurden aus dem Inventarverzeichnis gelöscht.

Haushaltsausgleich

§ 72 Abs. 3 der SächsGemO regelt den neuen Haushaltsausgleich. Das Anlagevermögen der Stadt Pulsnitz wird deshalb ab 2018 wie folgt getrennt:

festgestelltes Anlagevermögen zum 31.12.2017 - Altvermögen (AV)

neues Anlagevermögen ab 01.01.2018 - Neuvermögen (NV)

Die Sachkonten des Neuvermögens enthalten an 5. Stelle eine „5“ und in der Bezeichnung den Zusatz „ab 2018“.

§ 24 Abs. 3 der SächsKomHVO weist weiterhin aus:

Bei Zugängen zum Altvermögen nach dem 31.12.2017 darf der Zeitwert des Anlagegutes abzgl. des Zeitwertes des dazugehörigen Sonderpostens mit dem Basiskapital verrechnet werden.

Das Anlagegut aus dem Altvermögen ist gleichzeitig in das Neuvermögen umzuschichten.

2. Vermögensrechnung

2.1. Aktiva

2.1.1. Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst zum 31.12.2019 einen Wert von 50.714.364,54 Euro. Gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2018 hat sich das Anlagevermögen um 246.994,77 Euro erhöht. Nachfolgend werden die wesentlichsten Veränderungen erläutert.

Immaterielle Vermögensgegenstände – 9.676,93 EUR

Hierbei handelt es sich um Software. Die Nutzungsdauer wurde auf 3 bis 5 Jahre festgelegt.

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Immaterielle Vermögensgegenstände AV	4.423,90 Euro	6.786,52 Euro	-2.362,62 Euro
Immaterielle Vermögensgegenstände NV	5.253,03 Euro	0,00 Euro	5.253,03 Euro

Altvermögen

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 2.359,62 Euro abgeschrieben.

Abgang:

HL-Win Zeiterfassung	1,00 Euro
e-Komm Bürgerservice	1,00 Euro
Klassenserver LS	1,00 Euro

Neuvermögen

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 208,32 Euro abgeschrieben.

Zugang:

StorageCraft Virtual	663,04 Euro
Betriebssystem Windows	711,85 Euro
Windows Server CAK 2019	1.230,46 Euro
Einsatzverwaltungsprogramm	2.856,00 Euro

Summe 5.461,35 Euro

Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen – 199.374,50 EUR

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen AV	179.333,50 Euro	219.303,74 Euro	-39.970,24 Euro
Sonderposten für geleistete Investitionszuwendungen NV	20.041,00 Euro	0,00 Euro	20.041,00 Euro

Altvermögen

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 39.970,24 Euro abgeschrieben.

Neuvermögen

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 498,47 Euro abgeschrieben.

Zugang

Schallabsorber Kita Spatzennest	14.293,47 Euro
Sportplatz SFZ	6.246,00 Euro

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte – 1.248.845,58 EUR

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Grünflächen AV	689.260,83 Euro	756.997,16 Euro	-67.736,33 Euro
Grünanlagen NV	59.592,90 Euro	1.432,58 Euro	58.160,32 Euro
Ackerland AV	25.757,07 Euro	82.550,11 Euro	-56.793,04 Euro
Ackerland NV	122.229,05 Euro	360,00 Euro	121.869,05 Euro
Wald und Forst AV	137.191,80 Euro	137.191,80 Euro	0,00 Euro
Wald und Forst NV	423,97 Euro	641,44 Euro	-217,47 Euro
Schutz- u. Ausgleichsflächen	9.154,49 Euro	9.154,49 Euro	0,00 Euro
Gewässer AV	10.876,54 Euro	10.956,34 Euro	-79,80 Euro
Gewässer NV	8.089,29 Euro	9.371,21 Euro	-1.281,92 Euro
Sonstige unbebaute Grundstücke AV	49.355,62 Euro	53.030,99 Euro	-3.675,37 Euro
Sonstige unbebaute Grundstücke NV	343,87 Euro	139,47 Euro	204,40 Euro

Grünflächen

Altvermögen

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 881/4	12.307,50 Euro	
Flurstück 889	2.575,00 Euro	
Summe		14.882,50 Euro

Abgang		
Flurstück 104/6	813,29 Euro Verkauf	
Flurstück 430/2	14.755,88 Euro Umbuchung Umlaufvermögen	
Flurstück 443/2	459,07 Euro Verkauf	
Flurstück 432/6	35.552,82 Euro Zerlegung 432/7 und 8	
Flurstück 435/4	77,00 Euro Zerlegung 435/5 und 6	
Summe		51.658,06 Euro

Umbuchung		
Flurstück 156/8	252,40 Euro Zerlegung 156/12 und 13	
Flurstück 157/2	943,37 Euro Zerlegung 157/6 und 7	
Summe		1.195,77 Euro

Neuvermögen

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 881/4	12.307,50 Euro	
Flurstück 889	2.575,00 Euro	
Summe		14.882,50 Euro

Zugang:

Flurstück 483/2	4.223,46 Euro Tauschvertrag	
Flurstück 425/3	2.390,00 Euro Erwerb	
Flurstück 892 a	1.024,82 Euro Erwerb	
Flurstück 442/1	35.966,54 Euro Erwerb	
Summe		43.604,82 Euro

Nachaktivierung

Flurstück 881/4	150,48 Euro Kosten zur Veräußerung	
Flurstück 889	38,95 Euro Kosten zur Veräußerung	
Flurstück 892 a	1.421,68 Euro Kosten zur Vermessung	
Summe		1.611,11 Euro

Abgang:

Flurstück 107/3	21,70 Euro Korrektur Vermessungskosten	
Flurstück 107/5	31,80 Euro Korrektur Vermessungskosten	
Flurstück 881/4	644,04 Euro Verkauf	
Flurstück 889	55,70 Euro Verkauf	
Summe		753,24 Euro

Umbuchung

Flurstück 380/9	1.184,87 Euro Zerlegung 380/28, 29 und 30	
-----------------	---	--

Ackerland

Altvermögen

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 532/6	8.737,60 Euro	
-----------------	---------------	--

Abgang		
Flurstück 440/2	32.488,42 Euro Verkauf	
Flurstück 446/1	15.567,02 Euro Verkauf	
Summe		48.055,44 Euro

Neuvermögen

Umbuchung:(Switch-Regelung):

Flurstück 532/6	8.737,60 Euro	
Nachaktivierung:		
Flurstück 532/6	725,00 Euro Grunderwerbssteuer	
Abgang:		
Flurstück 532/6	9.462,60 Euro Verkauf	
Summe		0,00 Euro

Umbuchung:

Flurstück 432/8	28.064,63 Euro AV Grünland	
Flurstück 435/6	5,19 Euro Zerlegung 435/4	
Flurstück 441	21.352,63 Euro geleistete Anzahlung	
Summe		49.422,45 Euro

Zugang:

Flurstück 442/1	72.446,60 Euro Erwerb	
-----------------	-----------------------	--

Wald und Forst

Neuvermögen

Abgang:

Flurstück 107/5	217,47 Euro Korrektur Vermessungskosten	
-----------------	---	--

Gewässer

Altvermögen

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 128/10	79,80 Euro Zerlegung in 128/12 und 128/13	
------------------	---	--

Neuvermögen

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 128/13	79,80 Euro Zerlegung 128/10	
------------------	-----------------------------	--

Zugang:

Flurstück 442/1	1.792,04 Euro Erwerb	
-----------------	----------------------	--

Abgang:

Flurstück 107/5	3.153,76 Euro Korrektur Vermessungskosten	
-----------------	---	--

Sonstige unbebaute Grundstücke

Altvermögen

Abgänge:		
Flurstück 26/4	854,20 Euro	Umbuchung in Umlaufvermögen
Flurstück 116/1	915,00 Euro	Verkauf
Flurstück 446/2	1.906,17 Euro	Verkauf
Summe		3.675,37 Euro

Neuvermögen

Zugang:		
Flurstück 156/13	251,68 Euro	Zerlegung 156/8
Abgang:		
Flurstück 107/5	47,28 Euro	Korrektur Vermessungskosten

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte – 17.926.234,18 EUR

Unter diesem Posten werden die bebauten Grundstücke der Stadt Pulsnitz ausgewiesen. Um einen besseren Überblick zu haben, werden Grund und Boden sowie die Bebauung in getrennten Unterkonten ausgewiesen.

Arten der bebauten Grundstücke

Wohnbauten

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden AV	93.139,92 Euro	93.139,92 Euro	0,00 Euro
Bebauung AV	201.838,31 Euro	207.322,72 Euro	-5.484,41 Euro

Bebauung AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 5.484,41 Euro abgeschrieben.

Soziale Einrichtungen

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden AV	256.230,76 Euro	256.230,76 Euro	0,00 Euro
Bebauung AV	4.245.924,03 Euro	4.329.546,76 Euro	-83.622,73 Euro
Bebauung NV	1.136.201,11 Euro	1.162.725,53 Euro	-26.524,42 Euro

Bebauung AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 83.622,73 Euro abgeschrieben.

Bebauung NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 26.524,42 Euro abgeschrieben.

Der Zugang - Einzäunung Kita Wichtelburg über 6.693,95 Euro - wurde versehentlich auf das Konto 029250 - Bebauung - sonstige Gebäude - gebucht. Eine Umbuchung erfolgt im Haushaltsjahr 2020.

Schulen

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden AV	91.710,00 Euro	91.710,00 Euro	0,00 Euro
Bebauung AV	2.291.546,56 Euro	2.344.837,96 Euro	-53.291,40 Euro

Bebauung AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 53.291,40 Euro abgeschrieben.

Kulturanlagen

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden AV	50.232,32 Euro	50.232,32 Euro	0,00 Euro
Bebauung AV	568.192,36 Euro	582.932,76 Euro	-14.740,40 Euro

Bebauung AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 14.740,40 Euro abgeschrieben.

Sportanlagen

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden AV	282.006,43 Euro	282.006,43 Euro	0,00 Euro
Bebauung AV	3.318.397,22 Euro	3.442.291,38 Euro	-123.894,16 Euro

Bebauung

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 123.894,16 Euro abgeschrieben.

Gartenanlagen

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden AV	31.000,00 Euro	31.000,00 Euro	0,00 Euro

Verwaltungsgebäude

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden AV	53.014,04 Euro	64.177,04 Euro	-11.163,00 Euro
Grund und Boden NV	12.971,01 Euro	0,00 Euro	12.971,01 Euro
Bebauung AV	1.467.095,67 Euro	1.498.830,04 Euro	-31.734,37 Euro

Grund und Boden AV

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 90 11.163,00 Euro

Grund und Boden NV

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 90 11.163,00 Euro

Nachaktivierung:

Flurstück 90 23,80 Euro Übermittlung LS Daten

Abgang:

Flurstück 90 11.186,80 Euro Verschmelzung 90/1

Zugang:

Flurstück 90/1 12.955,80 Euro Verschmelzung 90 und 92

Nachaktivierung:

Flurstück 90/1 15,21 Euro Ausweis Liegenschaftskataster

Bebauung AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 31.734,37 Euro abgeschrieben.

Änderung des Produktes: von 11.16.15.01 auf 11.13.05.32

Sonstige Gebäude

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Grund und Boden AV	800.342,11 Euro	932.050,42 Euro	-131.708,31 Euro
Grund und Boden NV	123.517,33 Euro	18.026,70 Euro	105.490,63 Euro
Bebauung AV	2.856.302,84 Euro	2.993.629,88 Euro	-137.327,04 Euro
Bebauung NV	46.572,16 Euro	35.028,20 Euro	11.543,96 Euro

Grund und Boden AV

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 92 23.790,00 Euro

Flurstück 157/2 81.272,31 Euro

Summe 105.062,31 Euro

Umbuchung:

Flurstück 1/2 46,00 Euro Zerlegung 1/7, 8, 9 und 10

Abgang:

Flurstück 1560/25 26.600,00 Euro Umbuchung Umlaufvermögen

Grund und Boden NV

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 92 23.790,00 Euro

Flurstück 157/2 81.272,31 Euro

Summe 105.062,31 Euro

Umbuchung:		
Flurstück 1/8	0,89 Euro Zerlegung 1/2	
Flurstück 380/28	338,82 Euro Zerlegung 380/9	
Flurstück 380/29	324,79 Euro Zerlegung 380/9	
Flurstück 380/30	521,26 Euro Zerlegung 380/9	
Summe		1.185,76 Euro

Zugang:		
Flurstück 640/8	108,00 Euro Eigentumsumschreibung	
Flurstück 90/1	22.021,00 Euro Verschmelzung 90 und 92	
Flurstück 157/7	82.171,31 Euro Zerlegung 157/2	
Summe		104.300,31 Euro

Nachaktivierung:		
Flurstück 90/1	8,59 Euro Auszug Liegenschaftskataster	

Abgang:		
Flurstück 92	23.790,00 Euro Verschmelzung 90/1	
Flurstück 104/22	4,03 Euro Korrektur Vermessung	
Flurstück 157/2	81.272,31 Euro Zerlegung 157/6 und 7	
Summe		105.066,34 Euro

Bebauung AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 137.327,04 Euro abgeschrieben.

Bebauung NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 2.030,72 Euro abgeschrieben.

Zugang:		
Bürocontainer FFW Obl	1.916,50 Euro	
Einzäunung Kita Kunterbunt	4.444,63 Euro) falsches Sachkonto – Umbuchung erfolgt	
Zaun Kita Wichtelburg	6.693,95 Euro) im Haushaltsjahr 2020	
Summe		13.055,08 Euro

Nachaktivierung:		
Einzäunung Walkmühlenbad	519,60 Euro Einbau Schließanlage	

Infrastrukturvermögen – 12.611.835,10 EUR

Das Infrastrukturvermögen der Stadt Pulsnitz besteht im Wesentlichen aus Straßen und Plätzen sowie Brücken und Durchlässen.

Die Bewertung erfolgte getrennt nach Grund und Boden und Verkehrsflächenkörper bzw. Bauwerk.

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Brücken, Tunnel AV	644.406,44 Euro	661.371,65 Euro	-16.965,21 Euro
Abwasserbeseitigungsanlagen AV	364.968,06 Euro	376.777,19 Euro	-11.809,13 Euro
Straßen, Wege, Plätze			
Grund und Boden AV	1.703.646,38 Euro	1.753.692,85 Euro	-50.046,47 Euro
Grund und Boden NV	169.625,05 Euro	124.782,46 Euro	44.842,59 Euro
Bebauung AV	7.310.717,89 Euro	7.783.876,34 Euro	-473.158,45 Euro
Bebauung NV	578.844,79 Euro	553.249,55 Euro	25.595,24 Euro
Sonst. Infrastrukturvermögen AV	1.249.815,68 Euro	1.724.360,21 Euro	-474.544,53 Euro
Sonst. Infrastrukturvermögen NV	478.679,21 Euro	0,00 Euro	478.679,21 Euro
Grund und Boden AV	107.837,25 Euro	107.837,25 Euro	0,00 Euro
Grund und Boden NV	975,68 Euro	0,00 Euro	975,68 Euro
Buswarteallen AV	2.318,67 Euro	3.670,44 Euro	-1.351,77 Euro

Brücken und Tunnel AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 16.965,21 Euro abgeschrieben.

Abwasserbeseitigungsanlagen AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 11.809,13 Euro abgeschrieben.

Straßen, Wege, Plätze

Grund und Boden AV

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 128/10	24.760,00 Euro	
Flurstück 254/4	273,87 Euro	
Summe		25.033,87 Euro

Abgang:

Flurstück 64	122,60 Euro Verkauf	
Flurstück 110	540,00 Euro Verkauf	
Flurstück 111	90,00 Euro Verkauf	
Flurstück 251/10	270,00 Euro Übertragung an Freistaat	
öff. gewidmete Flurstücke	23.990,00 Euro (Reduzierung Rückstellung)	
Summe		25.012,60 Euro

Grund und Boden NV

Umbuchung (Switch-Regelung):

Flurstück 128/10	24.760,00 Euro	
Flurstück 254/18	9,69 Euro	
Flurstück 254/19	264,18 Euro	
Summe		25.033,87 Euro

Umbuchung:		
Flurstück 2/4	4.277,50 Euro	Verschmelzung 2/2, 29/11, 143/2, 154/2
Flurstück 1/7	4,00 Euro)	
Flurstück 1/9	0,89 Euro)	Zerlegung 1/2
Flurstück 1/10	40,22 Euro)	
Flurstück 205/7	777,88 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 167/13	507,57 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 205/12	73,34 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 205/14	1.286,91 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 207/6	7,91 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 207/8	5,03 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 207/10	137,32 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 207/14	159,60 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 207/15	74,05 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 261/11	312,75 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 261/12	63,26 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 205/21	32,35 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 104/18	3,42 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 531/8	12,29 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 531/10	819,30 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 531/11	295,63 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 106/6	70,32 Euro	geleistete Anzahlung
Flurstück 156/12	0,72 Euro	Zerlegung 156/8
Flurstück 157/6	44,37 Euro	Zerlegung 157/2
Summe		9.006,63 Euro

Zugang:		
Flurstück 128/13	24.760,00 Euro	alt 128/10
Flurstück 427/3	175,00 Euro	Vermögenszuordnung
Flurstück 444/1	267,74 Euro	Erwerb
Flurstück 445/1	141,97 Euro	Tauschvertrag
Flurstück 483/1	1.304,16 Euro	Tauschvertrag
Flurstück 425/3	13.482,00 Euro	Vermögenszuordnung
Summe		40.130,87 Euro

Nachaktivierung:		
Flurstück 135/17	15,00 Euro	Eigentumsumschreibung

Abgang:		
Flurstück 107/3	27,90 Euro)	
Flurstück 107/5	115,84 Euro)	
Flurstück 107/5	100,05 Euro)	Korrektur Vermessungskosten
Flurstück 104/22	8,84 Euro)	
Flurstück 104/23	53,65 Euro)	
Flurstück 128/10	24.760,00 Euro	neu 128/13
Summe		25.066,28 Euro

Umbuchung:

Flurstück 154/2	598,02 Euro) Verschmelzung 2/4	
Flurstück 143/2	941,48 Euro)	
Flurstück 29/11	1.236,62 Euro)	
Flurstück 2/2	1.501,38 Euro)	
Summe		4.277,50 Euro

Bebauung AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 432.766,44 Euro abgeschrieben.

Umbuchung (Switch-Regelung)

Schulstraße Abschnitt A 40.392,01 Euro

Bebauung NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 15.104,43 Euro abgeschrieben.

Umbuchung (Switch-Regelung)

Schulstraße Abschnitt A 40.392,01 Euro

Nachaktivierung:

Schulstraße Abschnitt A 307,66 Euro Leistungsphase 9

Sonstiges Infrastrukturvermögen AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 29.110,28 Euro abgeschrieben.

Umbuchung (Switch-Regelung)

Ufermauer Schulstraße 445.434,25 Euro

Sonstiges Infrastrukturvermögen NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 5.077,30 Euro abgeschrieben.

Umbuchung (Switch-Regelung):

Ufermauer Schulstraße 445.434,25 Euro

Nachaktivierung:

Ufermauer Schulstraße 1.037,28 Euro Leistungsphase 9

Umbuchung:

Flurstück 432/7	35.552,82 Euro) Zerlegung 432/6	
Flurstück 432/7	30.107,45 Euro)	
Abgang:		
Flurstück 432/7	5.445,37 Euro Verkauf	
Summe		0,00 Euro

Zugang:

Stützwand	37.282,98 Euro	
Zisterne Großnaund. Str.	1,00 Euro	
Zisterne Polzenberg	1,00 Euro	
Summe		37.284,98 Euro

Grund und Boden NV

Zugang:

Flurstück 531/1

975,68 Euro Erwerb

Buswartehallen AV

Die Buswartehallen wurden mit 1.348,77 Euro abgeschrieben.

Abgang:

Buswartehalle Rathaus 1,00 Euro

Buswartehalle eingelagert 1,00 Euro

Buswartehalle Bahnhofstr. 1,00 Euro

Summe

3,00 Euro

Bauten auf fremden Grund und Boden – 2,00 EUR

Auf fremden Grund und Boden gebaut wurden eine Umspannstation und die Feierhalle Oberlichtenau.

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
AV	2,00 Euro	2,00 Euro	0,00 Euro

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler – 318.180,11 EUR

Aufgliederung:	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Kunstgegenstände	111.550,64 Euro	111.550,64 Euro	0,00 Euro
Baudenkmäler	124.805,55 Euro	124.805,55 Euro	0,00 Euro
Grund und Boden Denkmäler	1,00 Euro	1,00 Euro	0,00 Euro
Denkmäler	81.822,92 Euro	81.822,92 Euro	0,00 Euro

Denkmäler und Kunstgegenstände werden nicht abgeschrieben.

Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge, Betriebsvorrichtungen – 866.210,06 EUR

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
Fahrzeuge AV	107.752,31 Euro	140.210,02 Euro	-32.457,71 Euro
Fahrzeuge NV	27.568,71 Euro	30.979,27 Euro	-3.410,56 Euro
Maschinen, techn. Anlagen, Betriebsvorrichtg. AV	337.214,50 Euro	357.918,47 Euro	-20.703,97 Euro
Maschinen, techn. Anlagen, Betriebsvorrichtg. NV	25.709,00 Euro	5.324,97 Euro	20.384,03 Euro
Betriebsvorrichtungen vor 2015 AV	367.965,54 Euro	397.572,14 Euro	-29.606,60 Euro

Fahrzeuge AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 32.456,71 Euro abgeschrieben.

Abgang:

Kehrmaschine 1,00 Euro

Fahrzeuge NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 3.410,56 Euro abgeschrieben.

Maschinen, techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 22.295,73 Euro abgeschrieben.

Umbuchung:

Klimaanlage Ratssaal 1.591,76 Euro

Maschinen, techn. Anlagen und Betriebsvorrichtungen NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 686,79 Euro abgeschrieben.

Zugang:

Straßenbeleuchtung

S 104 2. BA 13.999,91 Euro

Aug.-Bebel-Str. 1.147,07 Euro

Feld-/Bahnhofstr. 5.923,84 Euro

Summe 21.070,82 Euro

Betriebsvorrichtungen vor 2015 AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 27.929,54 Euro abgeschrieben.

Abgang:

SAT Anlage Bürgerhaus 84,30 Euro

Sprungbrett 1,00 Euro

Umbuchung:

Klimaanlage Ratssaal 1.591,76 Euro

Betriebs- und Geschäftsausstattung – 506.044,22 EUR

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
AV	398.280,35 Euro	464.801,84 Euro	-66.521,49 Euro
NV	107.763,87 Euro	60.785,86 Euro	46.978,01 Euro
Summe	506.044,22 Euro	525.587,70 Euro	-19.543,48 Euro

Elektrische Schulausstattung AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 4.130,03 Euro abgeschrieben.

Abgang:

Schüler PC AMD	1,00 Euro
Server HP ProLiant	1,00 Euro

Sonstige Schulausstattung AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 4.448,15 Euro abgeschrieben.

Sonstige Schulausstattung NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 818,20 Euro abgeschrieben.

Elektrische Ausstattung Kita AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 236,39 Euro abgeschrieben.

Abgang:

Kita Kunterbunt	Gefrierschrank	1,00 Euro	
	Waschmaschine	1,00 Euro	
	Kopiergerät UTAX	1,00 Euro	
Kita Oberlichtenau	Notebook HP	1,00 Euro	
	Scanner HP	1,00 Euro	
Summe			5,00 Euro

Sonstige Ausstattung Kita AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 14.461,52 Euro abgeschrieben.

Abgang:

Kita Kunterbunt	Magnettafel	1,00 Euro	
	Bettsofa	1,00 Euro	
Kita Oberlichtenau	Rollcontainer	1,00 Euro	
Summe			3,00 Euro

Sonstige Ausstattung Kita NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 985,22 Euro abgeschrieben.

Zugang:

Kita Kunterbunt	Büromöbel	4.412,41 Euro	
	Wickeltisch	866,55 Euro	
Summe			5.278,96 Euro

Elektrische BGA AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 4.428,42 Euro abgeschrieben.

Abgang:

Bauamt	Diktiergerät	1,00 Euro
Rathaus	Telefonanlage	1,00 Euro
	7 Bildschirme	7,00 Euro
	4 Scanner	4,00 Euro

	Drucker	1,00 Euro	
	PC AMD	1,00 Euro	
Ortskabelzeitung	PC	1,00 Euro	
Bürgerbüro	Aufrufsystem	1,00 Euro	
Bücherei	Computer	1,00 Euro	
Summe			18,00 Euro

Elektrische BGA NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 4.385,50 Euro abgeschrieben.

Zugang:

Bürgerbüro	Dokumentendrucker	1.877,11 Euro	
Bauhof	Trennschleifer	1.047,20 Euro	
Rathaus	Server	1.743,35 Euro	
Summe			4.667,66 Euro

Sonstige BGA AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 5.858,06 Euro abgeschrieben.

Abgang:

Bürgerbüro	Prägegerät	1,00 Euro	
Bürgerhaus	Tisch	1,00 Euro	
Ordnungsamt	Stühle	1,00 Euro	
Rathaus	Stühle	1,00 Euro	
	Feuerlöscher	1,00 Euro	
	Schränke	1,00 Euro	
	Schreibtisch	1,00 Euro	
Summe			7,00 Euro

Nachaktivierung:

Kinderspielbühne 1.765,00 Euro Umbuchung in NV 2020

Sonstige BGA NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 1.590,66 Euro abgeschrieben.

Ausstattung Sportstätten AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 2.425,04 Euro abgeschrieben.

Abgang:

Kante	Fernsprechanlage	1,00 Euro	
	Tische	1,00 Euro	
Walkmühlenbad	Fangnetz	1,00 Euro	
Summe			3,00 Euro

Ausstattung Sportstätten NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 495,50 Euro abgeschrieben.

Zugang:

Walkmühlenbad	Tor	1.023,42 Euro	
	Tor	1.023,43 Euro	
SH Hempelstr.	Digitaluhr	1.395,22 Euro	
Summe			3.442,07 Euro

Ausstattung Feuerwehrdepots AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 15.229,09 Euro abgeschrieben.

Abgang:

GWL	Notebook	1,00 Euro	
OW Pulsnitz	TS 8	1,00 Euro	
	Funkgeräte	1,00 Euro	
Summe			3,00 Euro

Ausstattung Feuerwehrdepots NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 742,71 Euro abgeschrieben.

Zugang:

OW Pulsnitz	Tragkraftspritze	15.017,80 Euro	
	Rettungssatz	19.420,80 Euro	
OW Friedersdorf	Werkzeugsatz	1.198,67 Euro	
	Nass-, Trockensauger	1.832,25 Euro	
OW Oberlichtenau	Motorkettensäge	843,52 Euro	
	Staustelle Biber	1.259,50 Euro	
	Kompressor	2.438,31 Euro	
Summe			42.010,85 Euro

Ausstattung spezieller Räume AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 181,66 Euro abgeschrieben.

Sonstige Ausstattung AV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 14.935,85 Euro abgeschrieben.

Abgang:

Spielplätze	Spielekombination	1,00 Euro	
	Spielekombination	1,00 Euro	
	Klimmzugreck	1,00 Euro	
	Fallschutzplatte	105,34 Euro	
	Doppelschaukel	679,53 Euro	
Parkeinrichtungen	Doppelparkuhr	1,00 Euro	
Rathaus	Wahlurnen	1,00 Euro	

	Staubsauger	1,00 Euro	
Eisbahn	Plane	1.116,41 Euro	
Bücherei	Fernsehgerät	1,00 Euro	
	Zeitschriftenschrank	1,00 Euro	
	Einbauküche	1,00 Euro	
	Regalsystem Ergänzung	1,00 Euro	
Summe			1.911,28 Euro

Sonstige Ausstattung NV

Die Anlagegüter wurden mit einem Wert von 260,54 Euro abgeschrieben.

Zugang:

GS Oberlichtenau Weitsprungbalken 856,80 Euro

Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau – 1.601.274,27 EUR

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018	Veränderung
geleistete Anzahlungen	193.380,57 Euro	65.511,40 Euro	127.869,17 Euro
Anlagen im Bau	1.407.893,70 Euro	162.493,50 Euro	1.245.400,20 Euro

Aufgliederung:

Stand 31.12.2019

geleistete Anzahlungen

Flurstücke Rad-/Gehweg S56/S95	5.969,01 Euro
Sonstiger Grunderwerb	155.420,30 Euro
Flurstück 225/8	18.491,79 Euro
Fortführung Lie- schaftskataster	4.126,58 Euro
Flurstücke 74a, 75 u.a.	6.250,48 Euro
Flurstücke S 56	20.034,32 Euro
Radweg Mitt. Str.	7.170,38 Euro
Flurstück 64/1	99.346,75 Euro
Schwarzer Weg	8.673,56 Euro
FFw Gerätehaus Obl – Küche	1.755,00 Euro
Regisafe	12.885,44 Euro
bewegliche Vermögensgegenstände	8.677,26 Euro
OW Pulsnitz-Staustelle	1.354,14 Euro
OW Obl- Lungenautomat	7.323,12 Euro

Anlagen im Bau

Sanierung Keulenbergstr. 6	120.174,48 Euro
Außenanlagen	5.743,19 Euro
Sanierung Rathaus	157.087,61 Euro
Nebengebäude Kita Kunterbunt	9.911,62 Euro
S 104 Friedersdorf 2. BA	140.552,87 Euro

Feuerwehrgerätehaus Oberlichtenau	949.525,67 Euro
Sporthalle Oberlichtenau	2.361,56 Euro
Schulstraße	12.110,20 Euro
Erweiterung Hort – Bürgerhaus	10.426,50 Euro

2.1.2. Finanzanlagevermögen

Das Finanzanlagevermögen änderte sich wie folgt:

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
Anteile an verbundenen Unternehmen		
- Städtische Wohnungsgesellschaft	4.817.728,97 Euro	4.807.862,52 Euro
- Kultur und Tourismus gGmbH	73.419,13 Euro	78.089,71 Euro
Beteiligungen		
- KBO	491.314,23 Euro	488.773,96 Euro
- AZV Obere Schwarze Elster	7.881.407,75 Euro	7.699.296,05 Euro
- ZV Wasserversorgung Bischofswerda /Röderaue	907.372,00 Euro	907.136,00 Euro
- ZV KISA	7.583,22 Euro	4.824,48 Euro
Summe	14.178.825,30 Euro	13.985.982,72 Euro
Veränderungen gesamt	192.842,58 Euro	

SWG Pulsnitz mbH
Jahresabschluss per 31.12.2018 9.866,45 Euro

Kultur und Tourismus gGmbH
Jahresabschluss per 31.12.2018 - 4.670,58 Euro

KBO
Grundlage Zuarbeit eos GmbH
Steuerberatungsgesellschaft
Zwischenabschluss per 31.12.2019 2.540,27 Euro

AZV Obere Schwarze Elster
Mitteilung ewag über Anteil Eigenkapital
Jahresabschluss per 31.12.2018 182.111,70 Euro

ZV Wasserversorgung Bischofswerda/Röderaue
Jahresabschluss per 31.12.2018 236,00 Euro

ZV KISA
Jahresabschluss per 31.12.2018 2.758,74 Euro

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
Wertpapiere	1.384.432,44 Euro	1.684.354,86 Euro
Veränderung	-299.922,42 Euro	

Zugang:

Geschäftsanteil Volksbank 50,00 Euro

Mit Beschluss VI/2019/0892 des Stadtrates vom 11.02.2019 hat die Stadt Pulsnitz einen Geschäftsanteil an der Volksbank Dresden-Bautzen eG erworben. Ziel hierbei war es, Einsparungen bei den Kontoführungsgebühren zu erreichen.

Der Wille zur Einflussnahme und Mitbestimmung der Stadt an dem Unternehmen fehlt hierbei jedoch. Hinsichtlich dessen liegt keine Beteiligung im Sinne des kommunalen Wirtschaftsrechts vor. Vielmehr handelt es sich um eine Verwaltung kommunalen Finanzvermögens, die als Geldanlage zu behandeln ist und deshalb auch unter den Wertpapieren ausgewiesen wird.

Zinsen Festgelder 9.685,00 Euro

Abgang:

ausgelaufene Festgelder 2019 309.657,42 Euro

2.1.3. Umlaufvermögen

2.1.3.1. Vorräte

	<u>Stand 31.12.2019</u>	<u>Stand 31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
	68.165,52 Euro	84.468,95 Euro	-16.303,43 Euro

Aufteilung:

Hilfsstoffe 23.432,44 Euro

Dazu zählen: Pflanzenschutzmittel
Ölbindemittel Feuerwehr
Holzpellets für Heizung Keulenbergstr. 6

Waren 2.023,00 Euro

Bücher „Rundgang durch das alte Pulsnitz“

Grundstücke 42.710,08 Euro

Flurstück 458/6 500,00 Euro

Flurstück 430/7 14.755,88 Euro

Flurstück 26/4 854,20 Euro

Flurstück 1560/25 26.600,00 Euro

Summe 68.165,52 Euro

2.1.3.2. Forderungen

Die Bilanz weist folgende Forderungen aus:

	<u>Stand 31.12.2019</u>	<u>Stand 31.12.2018</u>
öffentlich-rechtliche Forderungen + Ford. aus Transferleistungen	1.786.636,58 Euro	2.084.165,60 Euro
privatrechtliche Forderungen	401.335,63 Euro	176.415,74 Euro

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen sind zum Beispiel:

Benutzungsgebühren	12.500,72 Euro
Grundsteuer A und B	25.080,16 Euro
Gewerbsteuer	129.035,65 Euro
Anteil Einkommenssteuer	70.186,63 Euro
Anteil Umsatzsteuer	98.798,65 Euro
Betriebskostenabrechnung 2019	
Kindertagesstätten	49.453,29 Euro
noch nicht abgerufene bzw. ausgezahlte Fördermittel:	
Sanierung GS Obl	437.128,00 Euro
Sanierung GS Obl VwV Invest	399.633,15 Euro
Erweiterung Hort Bürgerhaus Obl	82.171,09 Euro
Sanierung Bienenmuseum	36.601,10 Euro

Alle Zuweisungen müssen sofort bei Vorlage des Bescheides in voller Höhe als Forderungen eingebucht werden, auch wenn die Zahlung in mehreren Jahresscheiben erfolgt.

Die Konzessionsabgaben (Strom und Gas) haben mit 104.783,19 Euro den größten Anteil an den privatrechtlichen Forderungen.

Einzelwertberichtigungen

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
bei öffentlich-rechtlichen Forderungen	53.767,24 Euro	151.810,59 Euro
bei privatrechtlichen Forderungen	3.590,00 Euro	3.829,94 Euro

Es konnten Niederschlagungen in Höhe von 2.611,96 Euro aufgehoben werden.

Durch die Aufhebung einer Aussetzung der Vollziehung wurden die Einzelwertberichtigungen bei öffentlich-rechtlichen Forderungen um 1.155,00 Euro reduziert.

Pauschalwertberichtigungen

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
bei öffentlich-rechtlichen Forderungen	7.385,46 Euro	4.463,77 Euro
bei privatrechtlichen Forderungen	1.979,25 Euro	1.104,75 Euro

Durch den Personalwechsel bei der Vollstreckung wurden seit 01.09.2019 keine regelmäßigen Beitreibungsmaßnahmen durchgeführt.

2.1.3.3. Liquide Mittel

Per 31.12.2019 stehen liquide Mittel in Höhe von 3.901.524,02 Euro zur Verfügung.

lfd. Konten	3.800.819,81 Euro
Tagesgeld	99.990,00 Euro
Bargeld	714,21 Euro
Summe	3.901.524,02 Euro

Die Kontoauszüge zum 31.12.2019 stimmen mit den Bestandskonten überein.

Die liquiden Mittel verringerten sich gegenüber dem 31.12.2018 um 128.589,03 Euro.

- Änderung des Finanzierungsmittelbestandes 2019
(einschl. Auflösung Wertpapiere) - 119.337,75 Euro

lt. Haushaltsplan	- 602.400,00 Euro
Ist	<u>- 119.337,75 Euro</u>
Abweichung	483.062,25 Euro

Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen - 9.251,28 Euro

Summe - 128.589,03 Euro

Mittelübertragungen aus 2019

Erträge/Einzahlungen	625.775,00 Euro
Aufwendungen/Auszahlungen	2.508.947,37 Euro

Mittelübertragungen nach 2020

Erträge/Einzahlungen	1.413.684,61 Euro	<u>Veränderung</u> 787.909,61 Euro
Aufwendungen/Auszahlungen	2.335.518,60 Euro	-173.428,77 Euro

2.1.4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Angefallene Aufwendungen in Höhe von 7.487,81 Euro wurden als aktive Rechnungsabgrenzungsposten gebucht, da diese Aufwendungen das Haushaltsjahr 2020 und folgende betreffen.

Das sind unter anderem:

Bestattungskosten	1.659,82 Euro
Nutzung Interamt	699,34 Euro

Gemäß Dienstanweisung vom 12.03.2012 sind Rechnungsabgrenzungsposten mit einem Einzelwert bis 150 Euro nicht auszuweisen.

2.2. Passiva

2.2.1. Kapitalposition

2.2.1.1. Basiskapital

Das Basiskapital verringert sich gegenüber dem 31.12.2018 um 267.617,43 Euro und weist 17.917.860,22 Euro aus.

Gemäß Stadtratsbeschluss VII/2020/0113 vom 11.05.2020 wurden folgende Beträge mit dem Basiskapital verrechnet:

193.339,44 Euro	maximal verrechenbarer Fehlbetrag - ordentl. Ergebnis
74.277,99 Euro	Umswitch-Regelung
267.617,43 Euro	Summe

Bei den Verrechnungen darf ein Drittel (Sockelbetrag) des zum 31.12.2017 festgestellten Basiskapitals nicht unterschritten werden.

Basiskapital per 31.12.2017	19.049.226,71 Euro
Sockelbetrag (1/3)	6.349.742,23 Euro

2.2.1.2. Rücklagen

In der Vermögensrechnung sind Rücklagen in Höhe von 11.488.631,14 Euro enthalten.

Rücklagen aus Überschüssen	
- ordentliches Ergebnis	10.473.007,52 Euro
- Sonderergebnis	1.015.623,62 Euro
Rücklagen gesamt	11.488.631,14 Euro

Veränderung der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Bestand per 31.12.2018	10.750.357,54 Euro
+ Verrechnung AV	193.339,44 Euro
- ordentliches Ergebnis 2019	470.689,46 Euro
Bestand per 31.12.2019	10.473.007,52 Euro

darunter Betrag der Rücklage aus der Verrechnung
gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO 436.788,15 Euro

Veränderung der Rücklage aus Überschüssen des Sonderergebnisses

Bestand per 31.12.2018 660.090,73 Euro

+ Umswitch-Regelung 74.277,99 Euro
+ Sonderergebnis 2019 281.254,90 Euro

Bestand per 31.12.2019 1.015.623,62 Euro

darunter Betrag der Rücklage aus der Verrechnung
gemäß § 72 Absatz 3 Satz 3 SächsGemO
einschließlich der Übertragung gemäß § 24
Absatz 3 Satz 2 der Sächsischen Kommunal-
haushaltsverordnung 694.578,34 Euro

2.2.1.3. Ergebnis

2019 weist die Ergebnisrechnung der Stadt Pulsnitz einen Fehlbetrag von 189.434,56 Euro aus.

ordentliches Ergebnis - 470.689,46 Euro
Sonderergebnis 281.254,90 Euro
Gesamtergebnis -189.434,56 Euro

Der Fehlbetrag bzw. Überschuss wurde mit der entsprechenden Rücklagen verrechnet.

Gegenüber dem Haushaltsplan ergab sich eine Verbesserung des Gesamtergebnisses um 1.138.565,44 Euro.

2.2.2. Sonderposten

Analog dem Sachanlagevermögen entwickeln sich auch die Sonderposten.

Die Sonderposten umfassen zum 31.12.2019 einen Wert von 17.458.602,40 Euro.

Die Sonderposten teilen sich auf in:

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
- Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen AV	14.813.858,45 Euro	15.753.908,52 Euro
- Sonderposten für empfangene Investitionszuwendungen NV	1.210.155,89 Euro	781.586,37 Euro

	Stand 31.12.2019	Stand 31.12.2018
- Sonderposten für Investitionsbeiträge AV	1.003.492,96 Euro	1.067.098,77 Euro
- Sonderposten für Investitionsbeiträge NV	340.613,28 Euro	339.737,06 Euro
- sonstige Sonderposten	90.481,82 Euro	192.563,68 Euro
Summe	17.458.602,40 Euro	18.134.894,40 Euro

Sonderposten aus Investitionszuwendungen AV

Die Sonderposten zu den Anlagegütern wurden mit einem Wert von 587.286,58 Euro aufgelöst.

Zugang

Nachpassivierung:

S 104 Friedersdorf 49.389,00 Euro

Umbuchung (Switch-Regelung):

Schulstraße Abschnitt A 8.683,30 Euro
156.593,97 Euro
226.091,90 Euro
10.509,45 Euro
Flurstück 254/18 9,69 Euro
254/19 264,18 Euro

Summe 402.152,49 Euro

Sonderposten aus Investitionszuwendungen NV

Die Sonderposten zu den Anlagegütern wurden mit einem Wert von 18.751,93 Euro aufgelöst.

Umbuchung (Switch-Regelung):

Schulstraße Abschnitt A 8.683,30 Euro
156.593,97 Euro
226.091,90 Euro
10.509,45 Euro
Flurstück 254/18 9,69 Euro
254/19 264,18 Euro

Summe 402.152,49 Euro

Zugang:

Rietschelstraße 7.650,53 Euro Anteil TWZ
13.482,00 Euro
Tragkraftspritze 9.011,74 Euro
Rettungssatz 11.860,59 Euro
Landesfunkstelle 2.211,75 Euro
Werkzeugset 546,82 Euro
Nass- und Trockensauger 916,20 Euro
Staustelle Biber 1.055,53 Euro
Motorkettensäge 634,91 Euro
Kompressor 1.578,11 Euro
Summe 48.948,18 Euro

Abgang:
 Anteil Vermessung (lt. örtlicher Prüfung) 3.779,22 Euro

Sonderposten aus Beiträgen AV

Die Sonderposten zu den Anlagegütern wurden mit einem Wert von 54.953,68 Euro aufgelöst.

Umbuchung (Switch-Regelung):
 Schulstraße Abschnitt A 9.669,65 Euro

Nachaktivierung:
 Schulstraße Abschnitt B 1.017,52 Euro

Sonderposten aus Beiträgen NV

Die Sonderposten zu den Anlagegütern wurden mit einem Wert von 8.943,93 Euro aufgelöst.

Umbuchung (Switch-Regelung):
 Schulstraße Abschnitt A 9.669,65 Euro

Zugang: Nachaktivierung Schulstr. 749,92 Euro
 Abgang: Ausgleichsbeiträge 599,42 Euro

Die sonstigen Sonderposten beinhalten das Vorsorgevermögen in Höhe von 90.481,82 Euro. Im Haushaltsjahr 2019 erfolgte eine Auflösung in Höhe von 102.081,86 Euro.

2.2.3. Rückstellungen

Mit der Einführung der Doppik müssen Rückstellungen gebildet werden. Sie dürfen nur aufgelöst werden, soweit der Grund für die Bildung entfallen ist.

Entwicklung der Rückstellungen:

<u>Art der Rückstellung</u>	<u>Stand 31.12.2019</u>	<u>Stand 31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Rückstellung Altersteilzeit	105.470,46 Euro	116.297,02 Euro	-10.826,56 Euro
Rückstellung für droh. Verpflichtungen aus anhäng. Gerichtsverfahren	239.276,40 Euro	217.865,33 Euro	21.411,07 Euro
Summe	344.746,86 Euro	334.162,35 Euro	10.584,51 Euro

Rückstellung Altersteilzeit

Laufende Verträge:

Kita Kunterbunt	Auflösung	46.953,29 Euro	Ruhephase
Verwaltung	Auflösung	20.407,76 Euro	Ruhephase ab 01.09.2019
Summe		67.361,05 Euro	

Neue Verträge:

Kita Kunterbunt	Zuführung	35.891,30 Euro	Arbeitsphase ab 01.08.2020
Verwaltung	Zuführung	20.643,19 Euro	Arbeitsphase ab 01.09.2020
Summe		56.534,49 Euro	

Rückstellung für drohende Verpflichtungen aus anhängigen Gerichts- und Verwaltungsverfahren:

Schätzung Rechnungen LaSuV	38.000,00 Euro
Nachzahlungszinsen Gewerbesteuer (Widersprüche gegen Höhe der Zinsen – 50 % der erhaltenen Zinsen wurden der Rückstellung zugeführt)	128.513,50 Euro
nichtzugeordnete Grundstücke	23.962,75 Euro
öffentlich gewidmete Straßen auf privatem Grund und Boden	45.989,00 Euro
Widersprüche SH Hempelstraße	2.811,15 Euro
Summe	239.276,40 Euro

Die in der Vermögensrechnung ausgewiesenen Rückstellungen von 344.746,86 Euro können zu 100 % durch liquide Mittel abgedeckt werden.

2.2.4. Verbindlichkeiten

Die Bilanz enthält folgende Verbindlichkeiten:

	<u>Stand 31.12.2019</u>	<u>Stand 31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	6.232.858,71 Euro	6.364.503,89 Euro	-131.645,18 Euro
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	433.063,94 Euro	288.544,67 Euro	144.519,27 Euro
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.077,60 Euro	91.098,82 Euro	-82.021,22 Euro
- sonstige Verbindlichkeiten	2.978.129,47 Euro	2.020.165,66 Euro	957.963,81 Euro
Summe	9.653.129,72 Euro	8.764.313,04 Euro	888.816,68 Euro

Die Verbindlichkeiten erhöhten sich gegenüber dem 31.12.2018 um 888.816,68 Euro.

Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen verringerten sich um 131.645,18 Euro.

ordentliche Tilgung	121.076,51 Euro
außerordentliche Tilgung	10.568,67 Euro

11.967,36 Euro der Tilgung 2019 wurden erst im Januar 2020 abgebucht.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen erhöhten sich gegenüber 2018 um 144.519,27 Euro.

Zum 31.12.2019 wurden die Verbindlichkeiten aus Einbehalten erstmals getrennt ausgewiesen. Das sind insgesamt 19.487,27 Euro.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen betragen 9.077,60 Euro. Sie reduzierten sich gegenüber dem 31.12.2018 um 82.021,22 Euro.

Sonstige Verbindlichkeiten

Die sonstigen Verbindlichkeiten betragen zum Bilanzstichtag 2.978.129,47 Euro.

2.858.009,38 Euro davon sind bereits erhaltene bzw. per Bescheid vorliegende Zuweisungen, deren Verwendung noch nicht vollständig abgeschlossen ist.

z.Bsp.:

Sanierung Grundschule Oberlichtenau	984.770,75 Euro
Neubau Feuerwehrgerätehaus OBL	1.108.215,41 Euro
S 104 Friedersdorf	180.889,00 Euro
Erweiterung Hort Kita Obl	82.171,09 Euro
Sanierung Bienenmuseum	36.601,10 Euro

Bis zur Fertigstellung der Investition und deren Aktivierung müssen die Zuweisungen als sonstige Verbindlichkeiten ausgewiesen werden. Erst nach der Aktivierung der Investition ist eine Umbuchung in die Sonderposten möglich.

Zum 31.12.2019 wurden folgende Spenden noch nicht zweckgebunden eingesetzt:

Gesundheitslauf	2.086,51 Euro
Feuerwehr	661,84 Euro
Kita Kunterbunt	361,11 Euro
Kita Oberlichtenau	2.803,59 Euro
Summe	5.913,05 Euro

2.2.5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden Zahlungen ausgewiesen, deren Erträge den Folgejahren zuzuordnen sind. Insgesamt sind das 16.543,76 Euro. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um:

Ablösebeiträge LaSuV – S 104 Pulsnitz	9.789,91 Euro
S 56/S 95 Rad-/Gehweg	6.024,68 Euro
Miete Bandenwerbung	729,17 Euro

2.2.6. Inanspruchnahme Verpflichtungsermächtigungen

	<u>Stand 31.12.2019</u>	<u>Stand 31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Verpflichtungsermächtigungen	257.394,33 Euro	257.394,33 Euro	0,00 Euro

Verpflichtungsermächtigungen wurden 2018 wie folgt in Anspruch genommen:

Sanierung Rathaus	225.293,76 Euro
Sanierung Lichtenberger Str.	32.100,57 Euro

Die Inanspruchnahme änderte sich 2019 nicht.

2.2.7. Mittelübertragungen (von 2018 nach 2019)

	<u>Stand 31.12.2019</u>	<u>Stand 31.12.2018</u>	<u>Veränderung</u>
Aufwendungen/Auszahlungen	2.335.518,60 Euro	2.508.947,37 Euro	-173.428,77 Euro
Erträge/Einzahlungen	1.413.684,61 Euro	625.775,00 Euro	787.909,61 Euro

Ergebnishaushalt

Erträge

Erneuerung Internetauftritt	14.708,40 Euro
Sanierung Bienenmuseum	35.000,00 Euro
SOP – Förderung Privater	40.107,34 Euro
Knoten-Kanten-Modell	41.700,00 Euro
Keulenberg – Trockenmauer	8.700,00 Euro
Wald - Erstaufforstung	26.375,00 Euro

Aufwendungen

Erneuerung Internetauftritt	10.353,00 Euro
Ausschreibung Betriebsführung TW Steina	1.495,65 Euro
Erstellung Löschwasserkataster	2.118,01 Euro
Sanierung Bienenmuseum	51.792,59 Euro
Grundschule Pulsnitz - Türelement	7.582,68 Euro
Brandmelder	415,99 Euro
Museum - Erneuerung Eingangstür	4.718,03 Euro
FFw Pulsnitz - Sichtschutz	1.308,56 Euro
Bauhof – Seminar Baumpflege	2.201,50 Euro
Unterhaltung Kita Oberlichtenau	4.000,00 Euro
Rathaus - Aktenvernichtung	415,99 Euro
Standesamt – Binden Namensregister	572,99 Euro
OW Pulsnitz – Reparatur Drehleiter	9.126,11 Euro
OW Pulsnitz – Kamerabefahrung Zisterne	972,23 Euro
OW Obl. – Spinde	14.440,67 Euro
GS Pulsnitz – Einsatz Zuwendungen Inklusion	132,52 Euro
GS Obl. – Einsatz Zuwendungen Inklusion	47,32 Euro
GS Obl. – Herrichten Ausweichquartier	9.652,57 Euro
Kante – Honorar Abriss	6.841,50 Euro
Ortsplanung - Bebauungspläne	15.425,91 Euro

SOP - Förderung Privater	60.161,01 Euro
Straßen – Risssanierung	7.110,25 Euro
Knoten-Kanten-Modell	100.600,00 Euro
Grünanlagen – Baumpflege	7.601,37 Euro
Keulenberg – Trockenmauer	16.530,21 Euro
Gewässer – Unterhaltung	5.876,85 Euro
Wald - Aufforstung	7.187,60 Euro

Finanzhaushalt

Einzahlungen

Sanierung GS Oberlichtenau	836.790,40 Euro
Erweiterung Hort Bürgerhaus	82.171,09 Euro
Neubau FFW Gerätehaus Obl	170.543,38 Euro
S 104 Friedersdorf	157.589,00 Euro

Auszahlungen

Sanierung GS Oberlichtenau	1.113.081,59 Euro
Zaun Kita Kunterbunt	4.631,53 Euro
Erweiterung Hort Bürgerhaus	100.173,50 Euro
Sanierung Rathaus	137.139,36 Euro
Neubau FFW Gerätehaus Obl	361.936,62 Euro
Grunderwerb Gewerbegebiet	5.988,99 Euro
Geräte Bauhof	22.943,20 Euro
Netzanschluss Lager Bauhof	5.586,05 Euro
Hydrant – FFW Friedersdorf	4.490,54 Euro
Anhänger – FFW Friedersdorf	1.400,00 Euro
Ausstattung – FFW Oberlichtenau	14.049,49 Euro
SH Hempelstraße – Handballtore	1.646,28 Euro
Planung 5. BA Walkmühlenbad	15.000,00 Euro
Fortführungsnachweis S 104 Friedersdorf	5.929,37 Euro
Straßenbau S 104 Friedersdorf	119.300,00 Euro
Grunderwerb Mitt. Str.	371,08 Euro
Grunderwerb An der Mittelmühle	840,77 Euro
Geländer Schulstraße	23.659,50 Euro
Parkplatz Waldstraße	5.000,00 Euro
Grunderwerb Aug.-Bebel-Str. 1a	653,25 Euro
öffentl. Gewässer - Grunderwerb Thieme	749,52 Euro

Hier wurden Aufträge erteilt bzw. Maßnahmen noch nicht begonnen.

Die Mittelübertragungen verringern den Bedarf an Zahlungsmitteln für das Jahr 2019 und erhöhen den Bedarf an Zahlungsmitteln für 2020.

2.2.8. Korrekturen Eröffnungsbilanz

Die Korrektur der Eröffnungsbilanz ist abgeschlossen. Der Bescheid des Landratsamtes zum Ende der Prüfung liegt vor.

Die Summen der Vermögensrechnung betragen zum 31.12.2019

Aktiva	56.879.514,10 Euro
Passiva	56.879.514,10 Euro

Sie erhöhten sich gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2018 um 22.059,13 Euro.

3. Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung beinhaltet

Erträge in Höhe von	12.454.663,33 Euro
und	
Aufwendungen in Höhe von	12.644.097,89 Euro

Das Gesamtergebnis beträgt -189.434,56 Euro

Gegenüber dem Haushaltsplan hat sich das Gesamtergebnis um 1.138.565,44 Euro verbessert.

Das Ergebnis teilt sich auf in:

ordentliche Erträge	11.611.226,54 Euro
und	
ordentliche Aufwendungen	12.081.916,00 Euro

ordentliches Ergebnis -470.689,46 Euro

Gegenüber dem Haushaltsplan verbesserte sich das ordentliche Ergebnis um 857.310,54 Euro.

außerordentliche Erträge	843.436,79 Euro
und	
außerordentliche Aufwendungen	562.181,89 Euro

Sonderergebnis 281.254,90 Euro

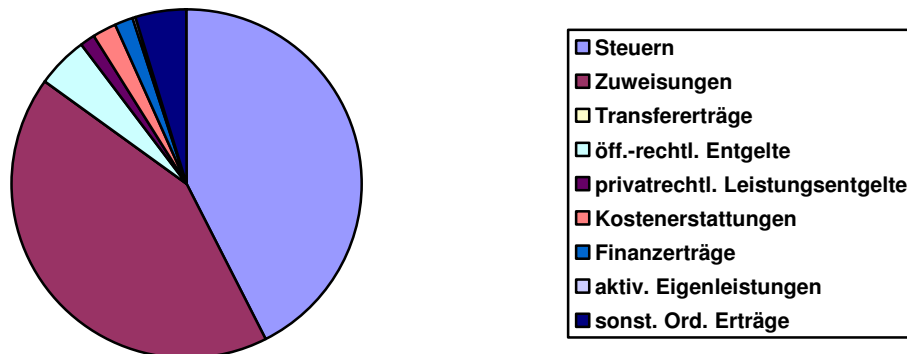
Gegenüber dem Haushaltsplan verbesserte sich das Sonderergebnis um 281.254,90 Euro.

3.1. Erträge

Die ordentlichen Erträge setzen sich zusammen aus:

- Steuern und ähnliche Abgaben	4.927.400,93 Euro
- Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen und aufgelösten Sonderposten	4.934.102,10 Euro
- sonstigen Transfererträgen	0,00 Euro
- öffentlich-rechtlichen Entgelten (ohne Investitionsbeiträge)	562.939,28 Euro

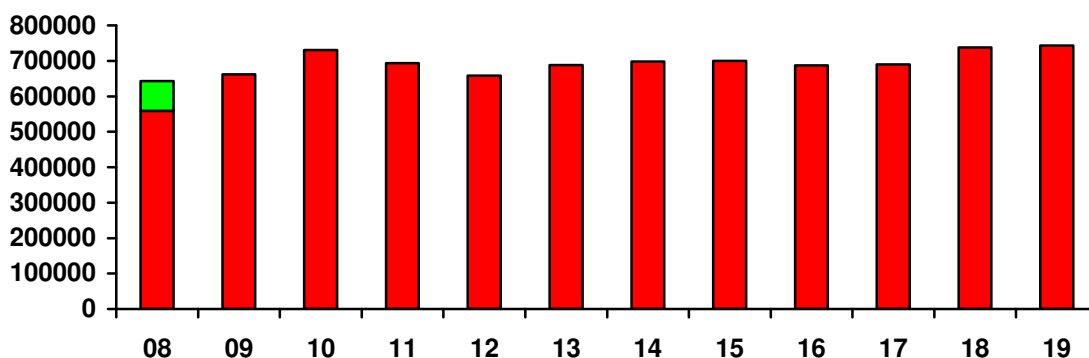
- privatrechtlichen Leistungsentgelten	147.941,36 Euro
- Kostenerstattungen und –umlagen	250.156,63 Euro
- Finanzerträgen	211.377,95 Euro
- aktivierten Eigenleistungen	42.185,65 Euro
- und sonstigen ordentlichen Erträgen	535.122,64 Euro
Summe der ordentlichen Erträge	11.611.226,54 Euro



3.1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Dazu zählen: (Euro)	Ergebnis	Plan	Ergebnis Vj.
- Grundsteuer A und B	743.228,14	731.300	738.012,33
- Gewerbesteuer	1.248.699,23	1.420.000	2.126.419,48
- Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	2.322.350,50	2.298.500	2.177.259,40
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	569.023,98	617.500	590.438,58
- Hundesteuer	12.865,00	12.100	11.921,25
- Vergnügungssteuer	31.234,08	32.000	65.242,59
Summe	4.927.400,93	5.111.400	5.709.293,63

Grundsteuer A und B



Gegenüber 2018 erhöhten sich die Erträge aus Grundsteuern um 5.215,81 Euro.

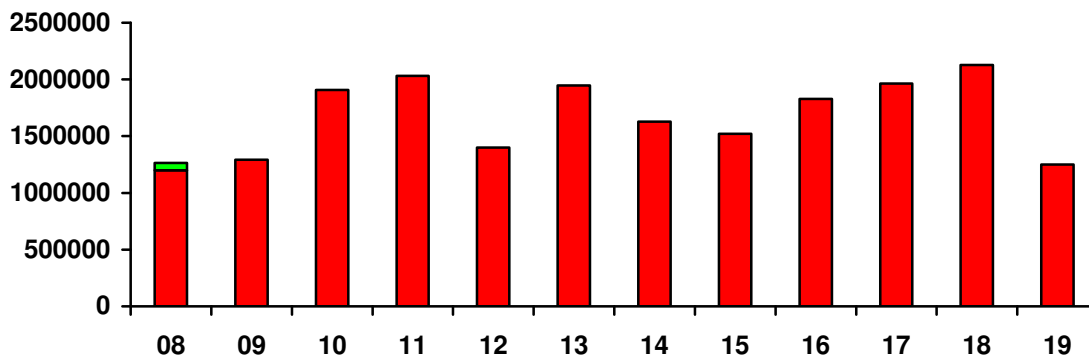
Der Planansatz wurde mit 11.928,14 Euro überschritten. Die Erträge aus Grundsteuern richten sich nach den Messbescheiden des Finanzamtes.

Gewerbesteuer

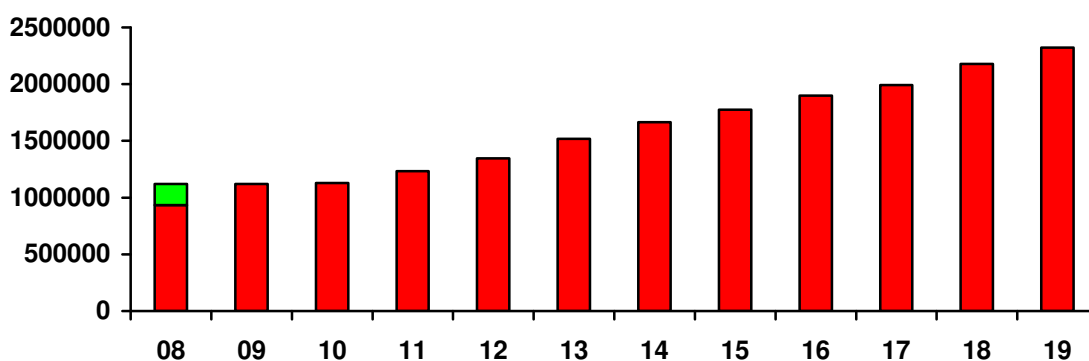
Die Erträge aus Gewerbesteuern wurden mit 1.420.000 Euro veranschlagt.

Ergebnis 2010	1.906.467,44 Euro
Ergebnis 2011	2.031.561,60 Euro
Ergebnis 2012	1.398.235,53 Euro
Ergebnis 2013	1.946.314,19 Euro
Ergebnis 2014	1.629.249,51 Euro
Ergebnis 2015	1.521.559,14 Euro
Ergebnis 2016	1.828.586,11 Euro
Ergebnis 2017	1.962.834,95 Euro
Ergebnis 2018	2.126.419,48 Euro
Planansatz 2019	1.420.000,00 Euro
Ergebnis 2019	1.248.699,23 Euro
Mindererträge	-171.300,77 Euro

Entwicklung der Gewerbesteuererträge



Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer

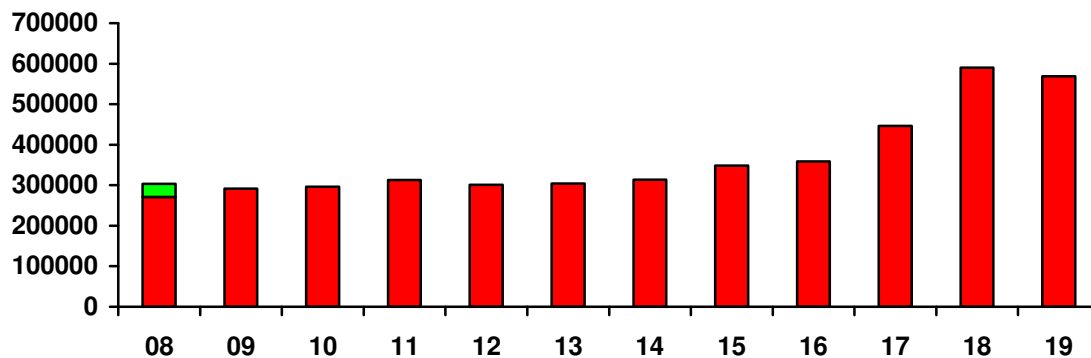


Planansatz 2019	2.298.500,00 Euro
Ergebnis 2019	2.322.350,50 Euro
Mehrerträge	23.850,50 Euro

Die Mehrerträge ergaben sich erst im Januar 2020 durch die Schlussrate für 2019 in Höhe von 70.186,63 Euro.

Der Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer ist seit 2010 kontinuierlich angestiegen.

Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer



Planansatz 2019	617.500,00 Euro
Ergebnis 2019	569.023,98 Euro
Mehrerträge	-48.476,02 Euro

Orientierungsdaten wurden nicht erreicht.

Vergnügungssteuer

Seit 2017 wird wieder eine Vergnügungssteuer für Spielautomaten erhoben.

	Ertrag	Einzahlung
2017	43.401,66 Euro	16.031,26 Euro
2018	65.242,59 Euro	21.990,88 Euro
2019	31.234,08 Euro	24.400,58 Euro
2017 – Niederschlagung wegen Insolvenz		
2018 – Aussetzung der Vollziehung wegen Gerichtsverfahren		
2019 – Aufhebung der Aussetzung der Vollziehung, Antrag auf Stundung abgelehnt		

3.1.2. Zuweisungen, Zuwendungen, Umlagen und aufgelöste Sonderposten

Hauptpositionen sind:

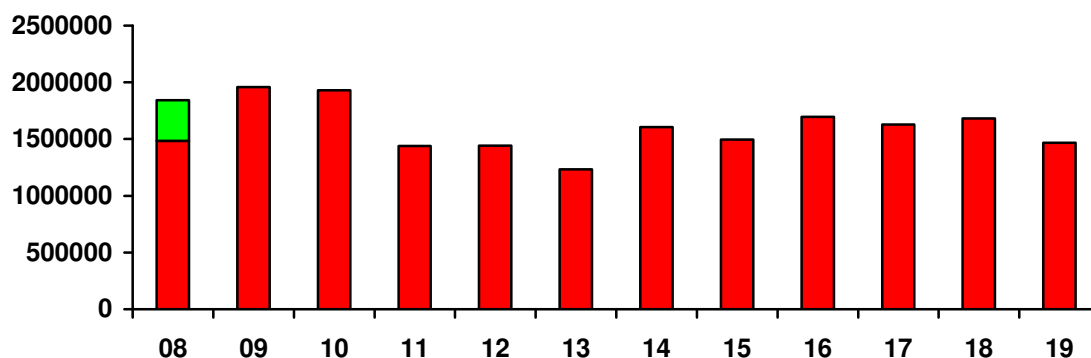
- Schlüsselzuweisungen
- Bedarfszuweisungen Land
- Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land
- Zuweisungen für laufenden Zwecke von Gemeinden
- Erträge aus Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen

Schlüsselzuweisungen

Im Jahresabschluss 2019 werden allgemeine Schlüsselzuweisungen in Höhe von 1.467.914,00 Euro ausgewiesen.

Zusammensetzung:

allgemeine Schlüsselzuweisungen lt. Bescheid	1.467.914,00 Euro
Auflösung Vorsorgerücklage	0,00 Euro



Vergleich der Schlüsselzuweisungen:

Ergebnis 2008	1.843.589,00 Euro
Ergebnis 2009	1.957.226,00 Euro
Ergebnis 2010	1.928.689,00 Euro
Ergebnis 2011	1.440.225,13 Euro
Ergebnis 2012	1.442.756,76 Euro
Ergebnis 2013	1.232.411,00 Euro
Ergebnis 2014	1.606.765,00 Euro
Ergebnis 2015	1.494.803,00 Euro
Ergebnis 2016	1.695.128,00 Euro
Ergebnis 2017	1.629.341,00 Euro
Ergebnis 2018	1.680.763,00 Euro
Planansatz 2019	1.467.900,00 Euro
Ergebnis 2019	1.467.914,00 Euro

Entwicklung Steuerkraft

2008	2.742.122,34 Euro
2009	3.316.407,08 Euro
2010	3.130.656,91 Euro
2011	3.705.472,93 Euro
2012	3.796.794,09 Euro
2013	4.336.904,05 Euro
2014	4.025.013,32 Euro
2015	4.257.158,38 Euro
2016	4.061.026,17 Euro
2017	4.163.949,42 Euro
2018	4.893.763,16 Euro
2019	5.546.433,50 Euro

Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land

Das sind 4.936,80 Euro für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises.

Berechnung: 7.480 Einwohner a 0,66 Euro

Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund

Vom deutsch-polnischem Jugendwerk wurden uns 1.322,00 Euro für den Schüleraustausch mit Zlotoryja überwiesen.

Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land

Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land waren 1.907.426,17 Euro geplant.

Eingegangen sind:

Förderbetrag § 100 EstG	1.971,55 Euro
Rückzahlung Zuwendungen Perfert	-1.235,27 Euro
Brand- und Katastrophenschutz	19.269,40 Euro
Grundschulen - Inklusion	840,00 Euro
Ganztagsangebote	26.849,31 Euro
Schüleraustausch Polen	350,00 Euro
Landespauschale Kita Kunterbunt	335.906,34 Euro
Kita Oberlichtenau	312.219,38 Euro
Kita Wichtelburg	301.150,71 Euro
Kita Spatzennest	301.012,45 Euro
Kita Schatzinsel	214.150,99 Euro
Tagespflege	33.678,91 Euro
Städtebauliche Maßnahmen (SOP)	
Sanierungsträger	8.333,36 Euro
Machbarkeitsstudie Kante	17.572,33 Euro
Förderung Privater	117.092,66 Euro
Straßenlastenausgleich	93.258,00 Euro
Instandsetzungs- und Erneuerungspauschale	60.021,35 Euro
Gewässerunterhaltungspauschale	18.016,20 Euro
Unterhaltung Kriegsgräber	968,50 Euro
Pauschale Förderung des ländliches Raumes	
Umbau Ausweichquartier Rathaus	30.000,00 Euro
Umzug Rathaus	16.000,00 Euro
Summe	1.907.426,17 Euro

Bei den Zuschüssen für laufende Zwecke vom Land sind gegenüber dem Haushaltsplan Mindererträge von 118.873,83 Euro zu verzeichnen.

Noch nicht in Anspruch genommen wurden u.a.:

Erneuerung Internetauftritt	15.000,00 Euro	Mittelübertragung nach 2020
Sanierung Bienenmuseum	35.000,00 Euro	Mittelübertragung nach 2020
Trockenmauer Keulenberg	8.700,00 Euro	Mittelübertragung nach 2020
Waldumbau	26.375,00 Euro	Mittelübertragung nach 2020

Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden

Umlage Verwaltungsgemeinschaft

Die Erträge aus der Umlage für die Verwaltungsgemeinschaft betragen 753.780,40 Euro.

Das ist gegenüber 2018 eine Steigerung von 65.963,57 Euro.

Zum 01.01.2019 wurden die Beanstandungen des Rechnungsprüfungsamtes Löbau abgearbeitet.

D.h. es wurden im Laufe des Haushaltsjahres 2018 die Stellenbeschreibungen neu erarbeitet und die dazugehörige Stellenbewertungen durch die KEM vorgenommen. Ab 01.01.2019 erfolgte die Entlohnung nach der neuen Stellenbewertung.

Vergleich

Endgültige Umlage 2015	99,28 Euro/Einwohner
2016	100,82 Euro/Einwohner
2017	97,99 Euro/Einwohner
2018	103,67 Euro/Einwohner
2019	114,28 Euro/Einwohner

Weitere Zuschüsse für lfd. Zwecke von Gemeinden sind:

Zuwendungen nach § 16i SGB II

Bauhof	38.784,87 Euro
Kita Kunterbunt	12.712,05 Euro
Kita Oberlichtenau	11.841,30 Euro
MAE	720,00 Euro
Jugendfeuerwehren	600,00 Euro
Erstattung Landespauschale Kita	44.087,87 Euro

Bei den Zuschüssen für laufende Zwecke von Gemeinden sind insgesamt Mehrerträge in Höhe von 22.826,49 Euro zu verzeichnen.

Das betrifft u.a.

Umlage Verwaltungsgemeinschaft	-64.019,60 Euro
Zuwendungen § 16i SGB II	42.038,22 Euro
Erstattung Landespauschale Kita	44.087,87 Euro

Die Mehrerträge aus den Zuwendungen nach § 16i SGB II wurden mit Stadtratsbeschluss VII/2019/0028 für die dazugehörigen Personalaufwendungen als Deckungsquelle eingesetzt.

Die Erstattung der Landespauschalen in den Kindertagesstätten aufgrund von Umzügen kann schlecht eingeschätzt werden.

Planansatz	0 Euro	Ist	44.087,87 Euro
------------	--------	-----	----------------

Dem gegenüber stehen Aufwendungen für die Erstattung der Landespauschale an andere Gemeinden:

Planansatz	0 Euro	Ist	13.005,77 Euro
------------	--------	-----	----------------

Zuweisungen für laufende Zwecke von privaten Unternehmen

Wir erhielten 2019 Zuweisungen von privaten Unternehmen in Höhe von 12.625,70 Euro.

Dies waren zweckgebundene Spenden für:

Feuerwehr einschl. Feste	2.113,16 Euro
Stadtfest	1.000,00 Euro
Nikolausfest	5.275,05 Euro
Kita Kunterbunt	1.864,82 Euro
Gesundheitslauf	2.372,67 Euro

Geplant waren Erträge von 3.500 Euro.

Zuweisungen für laufende Zwecke vom übrigen Bereich

Wir erhielten 2019 Zuweisungen vom übrigen Bereich in Höhe von 7.414,82 Euro.

Dies waren zweckgebundene Spenden für

Feuerwehr	1.380,00 Euro
Nikolausfest	80,00 Euro
Kita Kunterbunt	1.809,96 Euro
Kita Oberlichtenau	1.544,86 Euro
Tagespflege	150,00 Euro
Gesundheitslauf	50,00 Euro

sowie Zuwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit – Wir für Sachsen.

Sonstige Heimatpflege	320,00 Euro
Wanderwegewart	720,00 Euro
Seniorenbetreuung	880,00 Euro
Nikolausfest	480,00 Euro

Geplant waren Erträge von 2.600 Euro.

Die Zuweisungen von privaten Unternehmen und vom übrigen Bereich wurden zweckentsprechend eingesetzt bzw. in das Jahr 2020 übertragen.

Die Beschlüsse zur Annahme der Zuwendungen wurden im Stadtrat gefasst bzw. bis 50 Euro durch die Bürgermeisterin bestätigt.

Aufgelöste Sonderposten

Die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Zuwendungen wurden wie folgt ausgewiesen:

Altvermögen

2018 Ergebnis	592.285,85 Euro
2019 Planansatz	592.200,00 Euro
2019 Ergebnis	587.286,58 Euro
Mindererträge	-4.913,42 Euro

Neuvermögen

2018 Ergebnis	11.913,95 Euro
2019 Planansatz	2.200,00 Euro
2019 Ergebnis	18.751,93 Euro
Mehrerträge	16.551,93 Euro

Mit Änderung der VwV Kommunale Haushaltssystematik am 29.11.2017 werden seit 2018 die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten aus Beiträgen (vorher Sk. 337100 – öff.-rechtliche Leistungsentgelte) ebenfalls hier verbucht.

Altvermögen

2018 Ergebnis	56.031,51 Euro
2019 Planansatz	54.600,00 Euro
2019 Ergebnis	54.953,68 Euro
Mehrerträge	353,68 Euro

Neuvermögen

2018 Ergebnis	8.711,21 Euro
2019 Planansatz	8.700,00 Euro
2019 Ergebnis	8.943,93 Euro
Mehrerträge	243,93 Euro

Durch diese Erträge können die hohen Aufwendungen für Abschreibungen etwas ausgeglichen werden. Die Auflösung der Sonderposten sind zahlungsunwirksame Vorgänge.

3.1.3. Sonstige Transfererträge

2019 waren keine Erträge aus Transferleistungen geplant.

3.1.4. Öffentlich-rechtliche Entgelte

Die öffentlich-rechtlichen Erträge teilen sich auf in:

	Ergebnis	Plan	Ergebnis Vj
(Euro)			
Verwaltungsgebühren (Bürgerbüro, Standesamt)	92.021,08	100.700	89.255,40
Benutzungsgebühren (Sportstätten, Eintrittsgeld Bad)	122.376,22	103.400	143.862,71
Elternbeiträge (Kita`s einschl. Übernahme vom Jugendamt)	348.541,98	323.800	326.892,25
Summe	562.939,28	527.900	560.010,36

Die Erhebung öffentlich-rechtlicher Entgelte beruht auf den vom Stadtrat beschlossenen Satzungen.

Vergleich mit Vorjahren (in Euro)

	<u>Plan 2019</u>	<u>Ist 2019</u>	<u>Ist 2018</u>	<u>Ist 2017</u>
Verwaltungsgebühren Bürgerbüro abhängig von den Laufzeiten der Ausweise und Pässe	80.000	66.375,63	64.225,50	58.792,95
Elternbeiträge Kita`s jährliche Anpassung der Elternbeiträge zum 01.01.	323.800	348.541,98	326.892,25	309.439,69
Benutzung Sportstätten	39.100	39.319,72	53.461,23	32.085,00
Eintritt Walkmühlenbad wetterbedingte Abweichungen	20.000	34.189,25	35.564,46	18.202,77
Parkgebühren (3 Parkautomaten, 13 Parkuhren)	30.000	26.981,93	29.411,45	32.912,03

.

3.1.5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Erträge beinhalten:

(Euro)	Ergebnis	Plan	Ergebnis Vj
Mieten, Pachten	111.089,06	99.800	122.008,12
Erträge aus Verkauf	11.087,80	4.200	98.707,86
Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	25.764,50	9.700	44.135,05
Summe	147.941,36	113.700	264.851,03

Mehrerträge aus Mieten und Pachten sind bei den Garagen zu verzeichnen.

Planansatz	37.000 Euro	Ergebnis	46.808,55 Euro
------------	-------------	----------	----------------

Die Mehrerträge aus Verkauf sind hauptsächlich beim Holzverkauf angefallen.

Planansatz	2.000 Euro	Ergebnis	5.375,15 Euro
------------	------------	----------	---------------

Die Mehrerträge bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten resultieren u.a. aus:

Winterlager GS Pulsnitz	10.265,01 Euro
-------------------------	----------------

Diesen Mehrerträgen stehen Mehraufwendungen von 10.265,00 Euro gegenüber.

3.1.6. Kostenerstattungen und –umlagen

Planansatz	224.200,00 Euro
Ergebnis	250.156,63 Euro
Mehrerträge	25.956,63 Euro

Erläuterung der wesentlichen Abweichungen:

	Ergebnis	Abweichung vom HHP
vom Bund	389,54 Euro	-32.510,46 Euro

Bundesfreiwilligendienst Bauhof	16.900,00 Euro	Stellen nicht besetzt
Beteiligung SAKD für Straßenbestandsverzeichnis	16.000,00 Euro	Übertragung nach 2020

vom Land	25.469,43 Euro	11.469,43 Euro
----------	----------------	----------------

Abrechnung Zuschuss Europawahl	5.393,21 Euro
Erstattung Bestattungskosten	3.831,94 Euro

von Gemeinden	161.142,50 Euro	-14.557,50 Euro
---------------	-----------------	-----------------

Beteiligung Mitgliedsgemeinden der Verwaltungsgemeinschaft für Straßenbestandsverzeichnis	25.700,00 Euro	Übertragung nach 2020
---	----------------	-----------------------

Kommunalanteile	-10.965,95 Euro
-----------------	-----------------

Zum Stichtag 30.06.2019 betreuten wir aus anderen Gemeinden:

5 Krippenkinder	30.06.2018	11
29 Kindergartenkinder		27
13 Hortkinder		17

Geschwisterermäßigung	11.942,36 Euro
-----------------------	----------------

von Sozialversicherung	33.196,31 Euro	33.196,31 Euro
------------------------	----------------	----------------

Kostenerstattung Beschäftigungsverbot, Mutterschutz	28.241,35 Euro
Erstattung SV-Beiträge lt. Gerichtsurteil	4.954,96 Euro

von privaten Unternehmen	23.795,00 Euro	23.795,00 Euro
--------------------------	----------------	----------------

Ersatz Kosten B-Plan Gewerbegebiet	6.471,53 Euro
Betreuung Begleitkinder Klinik	9.403,81 Euro

3.1.7. Finanzerträge

Finanzerträge sind hauptsächlich Zinserträge und Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen.

Zinserträge

Zinserträge ergeben sich aus Festgeldanlagen und den Zinsen der lfd. Konten.

Planansatz	500,00 Euro
Ergebnis	10.285,00 Euro
Mehrerträge	9.785,00 Euro

Diese Zinsen konnten nur durch die langfristigen KIK-Anlagen (Laufzeit 5 und 6 Jahre) erwirtschaftet werden.

Gewinnanteile KBO sind wie folgt veranschlagt und eingegangen:

Planansatz	173.700,00 Euro
Ergebnis	188.197,10 Euro

Auf die Gewinnanteile sind entsprechende Steuern zu entrichten:

Planansatz	27.500,00 Euro
Ergebnis	29.782,20 Euro

Die Mehraufwendungen von 2.282,20 Euro wurden durch die Mehrerträge gedeckt.

3.1.8. Aktivierte Eigenleistungen und sonstige ordentliche Erträge

Bei den aktivierten Eigenleistungen handelt es sich um Leistungen der Mitarbeiter des Bauhofes und des Fachbereiches Bürger und Bauen für Investitionen.

Planansatz	10.000,00 Euro
Ergebnis	42.185,65 Euro
Mehrerträge	32.185,65 Euro

Hierbei handelt es sich um Bauplanungs- und -überwachungsleistungen.

Die sonstigen ordentlichen Erträge teilen sich auf in:

(Euro)	Ergebnis	Plan	Ergebnis Vj
Konzessionsabgaben	181.303,19	186.000	182.255,93
Erstattung Umsatzsteuer			0,13
Bußgelder	11.876,51	14.100	19.957,50
Mahngebühren, Säumniszuschläge usw.	23.687,34	10.100	293.388,37
Auflösung von Rückstellungen ATZ		67.400	
Auflösung von Rückstellungen	23.990,00		

	Ergebnis	Plan	Ergebnis VJ
Erträge aus Zuschreibungen	197.513,16		269.682,25
Wertberichtigungen und andere sonstige ordentliche Erträge	96.752,44		40.327,06
Summe	535.122,64	277.600	1.156.676,49

Konzessionsabgaben wurden wie folgt veranschlagt:

(Euro)	Ergebnis	Plan	Ergebnis Vj
Strom	160.295,97	168.000	163.115,03
Gas	21.007,22	18.000	19.140,90
Summe	181.303,19	186.000	182.255,93
Mindererträge	4.696,81		

Die Abrechnung der Konzessionsabgaben erfolgt immer erst zu Beginn des Folgejahres.

Bußgelder

(Euro)	Ergebnis	Plan	Ergebnis Vj
Vollstreckung Meldewesen	200,00	100	
Parkeinrichtungen	11.676,51	14.000	19.957,50
Summe	11.876,51	14.100	19.957,50
Mindererträge	2.223,49		

Das sind beim Produkt Parkeinrichtungen:

Verwarngelder	930		
	(2016 1.241)	(2017 1.476)	
	(2018 1.594)		

Mahngebühren, Säumniszuschläge usw.

(Euro)	Ergebnis	Plan	Ergebnis Vj
Mahngebühren, Säumniszuschläge usw.	23.687,34	10.100	293.388,37
Mehrerträge	13.587,34		

Von den Mehrerträgen betreffen 7.699,00 Euro Nachzahlungszinsen bei Gewerbesteuern.

Aufgrund der anstehenden Gerichtsverfahren zur Höhe der Nachzahlungszinsen legten einige Zahlungspflichtige Widerspruch gegen die Höhe der Zinsen ein.

Gemäß dem Vorsichtsprinzip haben wir 50 % der durch Widerspruch beanstandeten Nachzahlungszinsen der Rückstellung zugeführt.

Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge sind Erträge, bei denen keine Einzahlung erfolgt (d. h. es fließen keine liquiden Mittel).

Dazu gehören:

- Herabsetzung von Rückstellungen einschl. ATZ
- Erträge aus Zuschreibungen
- sonstige nichtzahlungswirksame ordentliche Erträge

	Abweichung
Herabsetzung von Rückstellungen (Zuordnung von Grundstücken)	23.990,00 Euro
Herabsetzung von Rückstellungen ATZ Die Inanspruchnahme der Rückstellungen für Altersteilzeit ist entsprechend einer Prüfungsbeanstandung bei den Personalaufwendungen abzusetzen.	- 67.400,00 Euro
Erträge aus Zuschreibungen	197.513,16 Euro
darunter Zuschreibungen aufgrund der Jahresabschlüsse der städtischen Beteiligungen (schlecht planbar)	
SWG Pulsnitz mbH Jahresabschluss 31.12.2018	9.866,45 Euro
KBO Grundlage Zuarbeit eos GmbH Steuerberatungsgesellschaft Zwischenabschluss per 31.12.2019	2.540,27 Euro
TZV Bischofswerda/Röderaue Jahresabschluss 31.12.2018	236,00 Euro
ZV KISA Jahresabschluss 31.12.2018	2.758,74 Euro
AZV Obere Schwarze Elster Mitteilung ewag über Anteil Eigenkapital	182.111,70 Euro

sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	
- Erträge aus Auflösung und Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen	1.142,90 Euro
Aussetzung der Vollziehung	95.372,95 Euro
Erträge aus Auflösung und Herabsetzung von Pauschalwertberichtigungen	236,59 Euro

Diesen Erträgen stehen oftmals Aufwendungen gegenüber.

3.1.9. Außerordentliche Erträge

Die Ergebnisrechnung 2019 weist außerordentliche Erträge von 502.414,99 Euro aus.

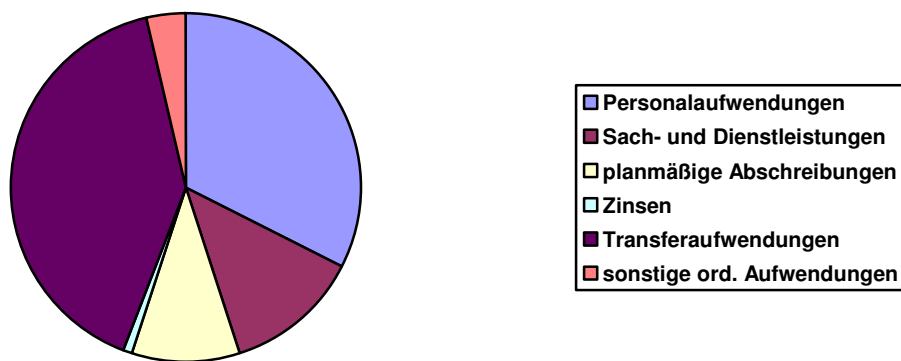
Das sind:

außerplanmäßige Auflösung von Sonderposten NV (Korrektur Weiterberechnung Vermessungskosten - kein Sonderposten – örtl. Prüfung 2019)	3.779,22 Euro
Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken/Gebäuden (Flurstück Nr. 116/1, 111, 381/1, 380/30, 275a, 64, 381/1, 134/1, 257a, 1561/4, 1561/9, 446/2, 104/6, 110)	197.264,17 Euro
dto. NV ab 2018 (Flurstück Nr. 435/4, 432/6, 889, 881/4, 443/2, 445/2, 440/2, 432/6, 442/1, 446/1, 444/2, 122, 380/28, 532/6)	330.800,62 Euro
Erträge aus der Veräußerung von Finanzanlagen	311.592,78 Euro
Summe	843.436,79 Euro

3.2. Aufwendungen

Ordentliche Aufwendungen sind:

- Personalaufwendungen	3.912.046,82 Euro
- Versorgungsaufwendungen	0,00 Euro
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.536.005,46 Euro
- planmäßige Abschreibungen (bilanziell)	1.185.060,68 Euro
- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	97.953,79 Euro
- Transferaufwendungen	4.899.428,29 Euro
- und sonstige ordentliche Aufwendungen	451.420,96 Euro
Summe der ordentlichen Aufwendungen	12.081.916,00 Euro



3.2.1. Personalaufwendungen

Das Ergebnis 2019 weist Personalaufwendungen in Höhe von 3.912.046,82 Euro aus.

(Euro)	Plan 2019	Ist 2019	Ist 2018	Ist 2017
Gesamt	4.061.700	3.912.046,82	3.618.117,04	3.318.648,97
zzgl. Inanspruchnahme von Rückstellungen ATZ		67.361,05	35.885,56	30.777,99
azgl. Zuführung an Rückstellung ATZ		56.534,49	20.163,22	65.781,33
Summe	4.061.700	3.922.873,38	3.633.839,38	3.283.645,63

Einsparungen 2019 gegenüber Planansatz 138.826,62 Euro

überplanmäßige Aufwendungen

Beschluss VII/2019/0028	Maßnahmen nach § 16i SGB II	55.800 Euro
Beschluss VII/2019/0052	Zuführung Rückstellung ATZ	<u>56.800 Euro</u>
Summe		112.600 Euro

Mehraufwendungen gegenüber 2018 289.034,00 Euro

Gründe für die Erhöhung der Personalaufwendungen gegenüber 2018:

Tarif

- Tarifierhöhung ab 01.04.2019 um durchschnittlich 3,09%
- Tarifierhöhung Sozial- und Erziehungsdienst ab 01.04.2019 um durchschnittlich 3,02%
- Erhöhung Auszubildendenvergütung ab 01.03.2019 um 50,00 EUR monatlich

- Einführung flächendeckender Stellenbeschreibungen und -bewertungen
- dadurch Korrekturen von Entgeltgruppen
- Vergütung der geringfügig Beschäftigten ab 01.01.2019 nach TVöD anstatt Mindestlohn (für Ohorn, Steina, teilweise Pulsnitz, Großnaundorf ab 01.01.2020)

Jahressonderzahlung:

- Erhöhung von 59,64% (EG 1-8) bzw. 52,71% (EG 9-12) auf 65,20% (EG 1-8) bzw. 57,63% (EG 9-12)

Mindestlohn:

- Erhöhung von 8,84 EUR/Std. auf 9,19 EUR/Std. (für Lichtenberg, Großnaundorf und Pulsnitz relevant)

Besoldung Bürgermeister

- Erhöhung ab 01.01.2019 um 3,2%
- Erhöhung Dienstaufwandsentschädigung ab 01.04.2020 von 273 EUR auf 278 EUR monatlich

SV-Beiträge

- Senkung der Arbeitslosenversicherung von 3,0% auf 2,5% (Arbeitgeberanteil von 1,5% auf 1,25%)
- Erhöhung der Pflegeversicherung von 2,55% auf 3,05% (Arbeitgeberanteil von 0,775% auf 1,025%)

Zusatzversorgungskasse

- Erhöhung Arbeitgeberbeitrag von 2,2% auf 2,3%

Kernverwaltung

- 1 MA arbeitsunfähig seit 16.05.2019
- 2 MA Renteneintritt zum 31.01.2019

Neubesetzung MA Ordnung und Sicherheit zum 01.01.2019

Auszubildende ab 01.09.2019

3.2.2. Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen wurden keine gezahlt.

3.2.3. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

(in Euro)	Ist 2019	Plan 2019	Ist 2018
Unterhaltung Gebäude/bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	284.454,78	709.200	397.370,32
Mieten, Pachten	21.645,41	16.300	17.002,87
Bewirtschaftung Gebäude und bauliche Anlagen	442.779,40	479.300	433.765,05

	Ist 2019	Plan 2019	Ist 2018
Haltung von Fahrzeugen	91.609,73	115.800	76.673,91
Unterhaltung und Anschaffung beweglichen Vermögens bis 800 €	119.617,63	115.700	137.421,03
besondere Aufwendungen für Beschäftigte	31.671,45	33.800	44.496,21
besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	155.546,10	136.100	162.023,62
Vorräte	18.703,43	24.900	26.112,06
sonstige Dienstleistungen	369.977,53	444.600	362.312,88
Summe	1.536.005,46	2.075.700	1.657.177,95

Erläuterung wesentlicher Abweichungen:

Hinweis: Mehraufwendungen ohne Beschluss wurden innerhalb der Budgets finanziert bzw. als üpl./apl. Aufwendungen durch die Bürgermeisterin (bis 10.000 Euro) bestätigt.
Bei den Aufzählungen einzelner Einrichtungen handelt es sich um Beispiele.

	Ergebnis 2019	Abweichungen gegenüber Planansatz
Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen und sonst. unbewegliches Vermögen	284.454,78 Euro	-424.745,22 Euro

Realisiert wurden u.a.

Verkehrsflächen – Deckeninstandsetzung Polzenberg	87.651,32 Euro
Gewässerunterhaltung	12.223,15 Euro
Instandsetzung Straßenbeleuchtung	14.443,58 Euro
Rathaus - Vorbereitung Ausweichquartier	34.063,95 Euro
GS Pulsnitz – Austausch Brandmelder	16.365,64 Euro
Kita Kunterbunt – Erneuerung Zähler- und Verteileranlage	5.234,41 Euro

Mittelübertragungen nach 2020

Sanierung Bienenmuseum	51.792,59 Euro
GS Oberlichtenau – Herrichten Ausweichquartier	9.652,57 Euro
Straßen – Risssanierung	7.110,25 Euro
Keulenberg – Trockenmauer	16.530,21 Euro
Gewässer – Unterhaltung	5.876,85 Euro

Einsparungen

Abriss Kante	297.500,00 Euro
--------------	-----------------

Maßnahme wurde im Haushalt 2020 aufgrund einer Kostensteigerung neu geplant.

	Ergebnis 2019	Abweichungen gegenüber Planansatz
Mieten und Pachten	21.645,41 Euro	5.345,41 Euro

Zu den Mieten gehören u.a.

Bauhof - Miete Akkuwerkzeuge	2.617,08 Euro
Grün- u. Parkanlagen - Miete Arbeitsbühne, Holzhäcksler	3.308,95 Euro
Verwaltung - Miete Fahrzeuge	4.464,68 Euro
Bürgermeister - Leasing Fahrzeug	3.612,84 Euro

Mehraufwendungen

Grün- u. Parkanlagen - Miete Arbeitsbühne	3.208,95 Euro
---	---------------

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	442.779,40 Euro	-36.520,60 Euro
---	-----------------	-----------------

Einsparungen

Brennstoffe Keulenbergstr. 6	7.922,31 Euro
Kita Kunterbunt	5.391,92 Euro

Mehraufwendungen

Fremdleistungen	
Reinigung Kita Kunterbunt	3.964,47 Euro
Reinigung Kita Oberlichtenau	1.852,00 Euro

Haltung von Fahrzeugen	91.609,73 Euro	-24.190,27 Euro
------------------------	----------------	-----------------

Einsparungen

Bauhof	5.173,95 Euro
OW Pulsnitz	6.354,19 Euro

Mittelübertragungen nach 2020

OW Pulsnitz – Reparatur Drehleiter	9.126,11 Euro
------------------------------------	---------------

Der Kraftstoffverbrauch und die Reparaturen lassen sich bei der Planung schwer einschätzen.

Unterhaltung sonst. bewegliches Vermögen, Kauf Geräte und Ausstattung bis 800 Euro	119.617,63 Euro	3.917,63 Euro
--	-----------------	---------------

Mehraufwendungen

Ausstattung	
Standesamt – 4 Edelstahlschränke	2.915,50 Euro
GS Pulsnitz – GTA Tablets	3.478,13 Euro
Sporthalle Schillerstraße – Sportgeräte	2.174,00 Euro
Kita Kunterbunt	7.577,52 Euro

Einsparungen

Spielplätze	2.896,27 Euro
-------------	---------------

Mittelübertragung nach 2020

OW Oberlichtenau – Spinde

14.440,67 Euro

	Ergebnis 2019	Abweichungen gegenüber Planansatz
besondere Aufwendungen für Beschäftigte	31.671,45 Euro	-2.128,55 Euro

darunter Aus- und Fortbildung: 14.923,67 Euro

Bürgerbüro/Standesamt 3.144,34 Euro

FFw 6.062,50 Euro

Kindereinrichtungen 1.891,80 Euro

Mittelübertragung nach 2020

Bauhof – Seminar Baumpflege

2.201,50 Euro

besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	155.546,10 Euro	19.446,10 Euro
---	-----------------	----------------

Ausgegeben wurden u.a.:

Lehr- und Unterrichtsmittel 24.360,99 Euro

Schwimmunterricht – Nutzung Halle 8.820,00 Euro

Schülerbeförderung 20.954,00 Euro

Strom Straßenbeleuchtung 58.787,94 Euro

Mehraufwendungen

GS Pulsnitz – Fahrt zum Schwimmunterricht 2.805,00 Euro

GS Oberlichtenau – Fahrt zum Schwimmunterricht 3.784,00 Euro

GS Pulsnitz – Nutzung Schwimmhalle 2.580,00 Euro

GS Oberlichtenau – Nutzung Schwimmhalle 1.440,00 Euro

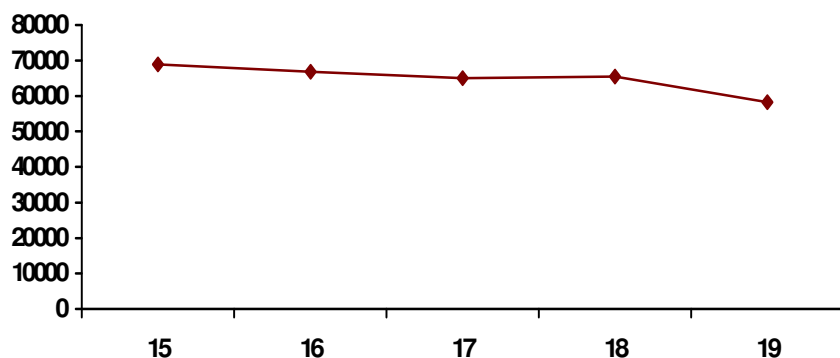
Nachfolgende Preisänderungen waren zum Zeitpunkt der Planung nicht bekannt:Ernst-Rietschel-Grundschule Pulsnitz**Nutzung Schwimmhalle (alleinige Nutzung): Erhöhung zum 01.01.2019 von 90,00 Euro/Nutzungsstunde auf 168,00 Euro/Nutzungsstunde.****zusätzlicher Einsatz Taxi 335,00 Euro/Tag**Grundschule Oberlichtenau „Am Keulenberg“**Nutzung Schwimmhalle (Nutzung mit einer anderen Schule): Erhöhung zum 01.01.2019 von 45,00 Euro/Nutzungsstunde auf 84,00 Euro/Nutzungsstunde.****zusätzlicher Einsatz Midibus 220,00 Euro/Tag**

GS Pulsnitz – Winterlager (Finanzierung durch zweckgebundene Erträge) 10.265,00 Euro

Einsparung

Strom Straßenbeleuchtung

3.612,06 Euro

Entwicklung der Stromkosten

	Ergebnis 2019	Abweichungen gegenüber Planansatz
Vorräte	18.703,43 Euro	-6.196,57 Euro

Einsparung

Saatgut, Düngemittel u.a.

4.242,71 Euro

Streugut Winterdienst

2.693,03 Euro

Sonstige Dienstleistungen	369.977,53 Euro	-74.622,47 Euro
---------------------------	-----------------	-----------------

Druckleistungen:

- Meldewesen:

Plan 60.000,00 Euro Ist 40.706,98 Euro

Einsparung 19.293,02 Euro

Mit den Druckleistungen im Zusammenhang stehen folgende Erträge aus

Verwaltungsgebühren:

Plan 80.000,00 Euro Ist 66.375,63 Euro

Mindererträge 13.624,37 Euro

Dazu zählen weiterhin:

Betriebsführungsentgelt Walkmühlenbad	135.818,88 Euro	-2.981,12 Euro
---------------------------------------	-----------------	----------------

Guthaben bei Betriebskostenabrechnung 2019 – 3.546,58 Euro

Sanierungsträger SEP	18.670,23 Euro	11.170,23 Euro
----------------------	----------------	----------------

Sanierungsträger SOP	12.500,04 Euro	0,04 Euro
----------------------	----------------	-----------

Planungsleistungen	40.967,40 Euro	-68.832,60 Euro
--------------------	----------------	-----------------

Mittelübertragungen aus 2018

B-Plan Liebknechtstraße	6.583,69 Euro
B-Plan Grüne Str./Siegesbergstr.	16.979,59 Euro
Machbarkeitsstudie Kante	20.705,00 Euro
Straßenbestandsverzeichnis	10.800,00 Euro
Summe	55.068,28 Euro

Mittelübertragungen nach 2020

Ortsplanung - Bebauungspläne	15.425,91 Euro
Knoten-Kanten-Modell	100.600,00 Euro
Summe	116.025,91 Euro

Winterdienst	27.332,44 Euro	-12.667,56 Euro
--------------	----------------	-----------------

sonstige Dienstleistungen - allgemein	67.767,45 Euro	26.467,45 Euro
---------------------------------------	----------------	----------------

Mittelübertragung aus 2018

Wald - Aufforstung	13.316,10 Euro
--------------------	----------------

Einsparungen

Umzug Rathaus	27.397,23 Euro
Baumfällarbeiten – Park-/Grünanlagen	10.515,72 Euro

Mittelübertragung nach 2020

Wald - Aufforstung	7.187,60 Euro
--------------------	---------------

3.2.4. Abschreibungen

Die Abschreibungen stellen eine Wertminderung des Anlagevermögens dar. Die Ergebnisrechnung weist Abschreibungen von insgesamt 1.185.060,68 Euro aus.

	Ergebnis 2019	Plan 2019
Abschreibungen auf immat.Vermögensgegenstände und Sachanlagen	1.093.470,15 Euro	1.114.900 Euro
dto. ab 2018	62.320,87 Euro	35.300 Euro
Einzelwertberichtigung von Forderungen	0,00 Euro	
Wertberichtigungen AdV	0,00 Euro	
Abgang von Forderungen	20.566,30 Euro	
Pauschalwertberichtigungen	4.032,78 Euro	
Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen	4.670,58 Euro	
Gesamt	1.185.060,68 Euro	1.150.200 Euro
Mehraufwendungen	34.860,68 Euro	

Die Wertberichtigungen und Forderungsabgänge sind bei der Planung nicht abzusehen.

Besonders hohe Abschreibungen sind bei folgenden Produkten zu verzeichnen:

Altvermögen

11.13.05.03 Haus des Gastes	13.544,82 Euro
11.13.05.13 Keulenbergstr. 6	47.804,29 Euro
11.13.05.18 Dr.-Michael-Str.	52.414,23 Euro
11.13.05.19 Museum	11.368,46 Euro
11.13.05.24 Bischofswerdaer Str. 7	22.852,26 Euro
11.13.05.27 Siegesbergstraße 8	15.718,63 Euro
11.13.05.29 Polzenberg 16	13.565,93 Euro
11.13.05.30 An der Hohle 6	27.127,43 Euro
11.13.05.31 Gartenstraße 6	19.115,72 Euro
11.13.05.32 Am Markt 1/4	23.074,58 Euro
11.16.14.01 Bauhof	22.972,64 Euro
12.60.01.03 Ortswehr Pulsnitz	13.467,28 Euro
12.60.01.04 Ortswehr Friedersdorf	14.657,90 Euro
42.41.02.01 Sporthalle Hempelstraße	56.664,27 Euro
42.41.02.02 Sportstätte Kante	27.907,31 Euro
42.41.02.04 Sport- und Freizeitzentrum	22.409,68 Euro
42.42.02.00 Walkmühlenbad	38.909,33 Euro
53.80.01.00 Abwasserbeseitigung	11.809,13 Euro
54.10.01.02 Gemeindestraßen	467.406,89 Euro
54.10.05.01 Straßenbeleuchtung	16.813,70 Euro
55.10.01.03 Spielplätze	13.767,31 Euro
55.20.01.00 öff. Gewässer, Wasserbauanlagen	23.290,72 Euro

Neuvermögen

11.13.05.28 Am Sportplatz 1	27.006,22 Euro
54.10.01.02 Gemeindestraßen	15.104,43 Euro

Dem Anlagevermögen steht die Auflösung folgender Sonderposten gegenüber:

Altvermögen

Abschreibungen	1.093.470,15 Euro
Sonderposten aus Zuwendungen	587.286,58 Euro
Sonderposten aus Beiträgen	54.953,68 Euro

mit dem Basiskapital zu verrechnende Abschreibungen (Bestandteil Beschluss VII/2020/0113) 451.229,89 Euro

Neuvermögen

Abschreibungen	62.320,87 Euro
Sonderposten aus Zuwendungen	18.751,93 Euro
Sonderposten aus Beiträgen	8.943,93 Euro

zu erwirtschaftende Abschreibungen 34.625,01 Euro

Wertberichtigung von Forderungen

	Aufwendungen	Erträge
Einzelwertberichtigung	0,00 Euro	1.142,90 Euro
Wertberichtigungen AdV	0,00 Euro	95.372,95 Euro
Abgang von Forderungen	20.566,30 Euro	
Pauschalwertberichtigung	4.032,78 Euro	236,59 Euro
Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen	4.670,58 Euro	

Diese Aufwendungen und Erträge sind ohne Planansatz.

AdV – Aussetzung der Vollziehung

Beschluss VI/2019/0913 54.907,58 Euro – befristet bis 31.12.2019
Alle anderen Aussetzungen der Vollziehung wurden durch das Finanzamt aufgehoben.

Abgang von Forderungen

Erlass Vergnügungssteuer – Beschluss VII/2020/0090

Abschreibungen auf sonstiges Finanzvermögen

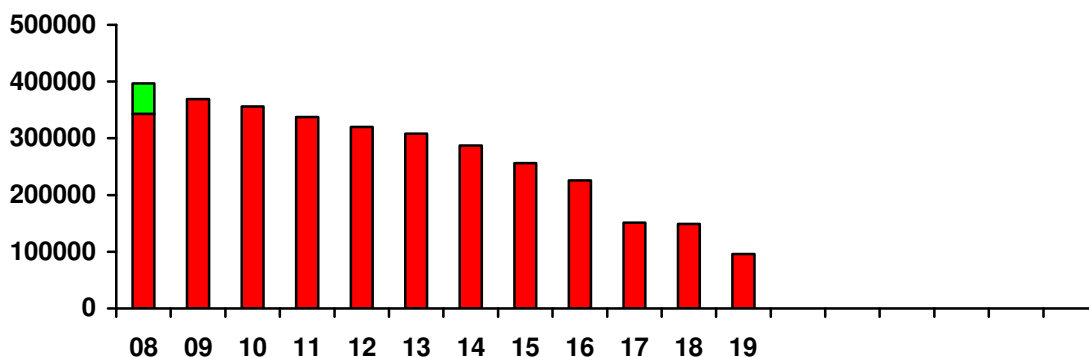
Kultur und Tourismus gGmbH -4.670,58 Euro
Jahresabschluss per 31.12.2018

3.2.5. Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Zinsen

2019 betragen die Zinsaufwendungen für Kredite 96.167,13 Euro. Gegenüber 2018 verringerten sie sich um 52.592,78 Euro.

Die Entwicklung der Zinsaufwendungen für Kredite stellt sich wie folgt dar:



Aktuelle Kredite:	<u>Stand 31.12.2019</u>	<u>Zinssatz</u>	<u>bis</u>
Kreissparkasse Bautzen	165.967,12 Euro	3-Monats-Euribor	30.09.2036
	289.046,47 Euro	1,380 %	30.03.2031
	61.848,75 Euro	3-Monats-Euribor	30.09.2021

Aktuelle Kredite:	<u>Stand 31.12.2019</u>	<u>Zinssatz</u>	<u>_____ bis</u>
Ostsächs. Sparkasse	2.848.543,78 Euro	1,390 %	30.12.2031
	615.875,00 Euro	3-Monats-Euribor	15.09.2019
	150.000,00 Euro	3-Monats-Euribor	30.07.2022
	1.131.458,63 Euro	0,830 %	29.03.2029
	970.118,96 Euro	1,000 %	30.06.2034
Summe	6.232.858,71 Euro		

Als sonstige Finanzaufwendungen wurden 1.786,66 Euro (Zinsbescheid SAB – SOP) verbucht.

3.2.6. Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind Aufwendungen ohne unmittelbar damit zusammenhängende Gegenleistung.

Das sind unter anderem:

- Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke
- sonstige soziale Leistungen
- Gewerbesteuerumlage
- Kreisumlage
- sonstige allgemeine Umlagen an Zweckverbände

Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke wurden gezahlt an:

- Gemeinden		13.005,77 Euro
Weitereichung Landespauschale Kita`s und Tagespflege	13.005,77 Euro	
(Erträge 44.087,87 Euro)		
- private Unternehmen		80.851,93 Euro
Tagespflege	75.851,93 Euro	
Zuschuss Stadtfest	5.000,00 Euro	
- übrige Bereiche		2.313.975,85 Euro
AWO – Träger Kita Wichtelburg	859.185,25 Euro	
VS – Träger Kita Spatzennest	653.806,53 Euro	
Kirchgemeinde Pulsnitz – Träger Kita Schatzinsel	477.952,90 Euro	
Ortswehr Pulsnitz, Friedersdorf - Spenden	1.555,00 Euro	
Kultur und Tourismus gGmbH	100.000,00 Euro	
Sitzgemeindeanteil		
Ernst-Rietschel-Kulturring	4.000,00 Euro	
Spielmannszug Oberlichtenau	1.350,00 Euro	

Nutzung Außengelände Sporthalle OS	741,00 Euro
------------------------------------	-------------

Bürgerschaftliches Engagement „Wir für Sachsen“

- Nikolausfest	480,00 Euro
- Sonstige Heimatpflege	320,00 Euro
- Seniorenbetreuung	880,00 Euro
- Wanderwegewarte	720,00 Euro

Betreuung Begleitkinder Tagespflege	5.388,35 Euro
-------------------------------------	---------------

Zuschuss sonstige Jugendarbeit	989,33 Euro
--------------------------------	-------------

Zuschuss TSV 1920 e.V.	30.000,00 Euro
------------------------	----------------

Zuschuss Kriegsgräberpflege	968,50 Euro
-----------------------------	-------------

Förderung Privater SOP	175.638,99 Euro
------------------------	-----------------

Zuschüsse an freie Träger der Kita`s

	2019	2018	2017	2016
AWO	859.185,25	770.259,90	655.137,30	568.601,15
Träger Kita Wichtelburg Volkssolidarität	653.806,53	589.422,41	539.181,69	504.565,14
Träger Kita Spatzennest Kirchgemeinde Pulsnitz	477.952,90	439.376,91	410.714,58	345.196,50
Träger Kita Schatzinsel				
Summe	1.990.944,68	1.799.059,22	1.605.033,57	1.418.362,79
Differenz zu Vorjahr	191.885,46	194.025,65	186.670,78	94.385,79

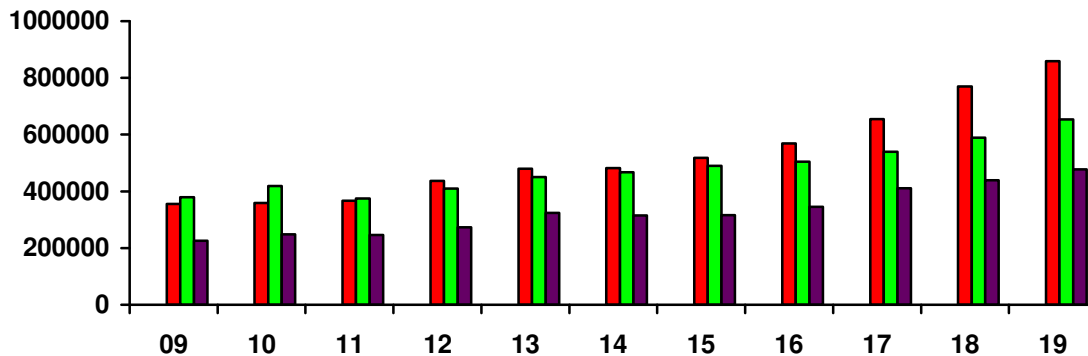
- Kita Wichtelburg Betriebskostenabrechnung	Guthaben	7.708,19 Euro
- Kita Schatzinsel Betriebskostenabrechnung	Guthaben	41.745,10 Euro

- Kita Spatzennest Betriebskostenabrechnung	Guthaben	25.193,69 Euro
---	----------	----------------

Dieses Guthaben wurde versehentlich in 2020 gebucht.

Die Einzahlung aller drei Guthaben erfolgt erst im Haushaltsjahr 2020.

Entwicklung der Zuschüsse an die freien Träger der Kindertagesstätten



- Kita Wichtelburg rot
- Kita Spatzennest grün
- Kita Schatzinsel lila

Vereinsförderung

Die Zahlung von Zuwendungen nach der Vereinsförderrichtlinie (direkte Förderung) wurde 2019 ausgesetzt.

Die indirekte Förderung der Vereine entsteht dadurch, dass die Nutzungsgebühren der Sportstätten für Pulsnitzer Vereine und die Vereine der Verwaltungsgemeinschaft/ Freizeitsportler geringer sind als bei Vereinen außerhalb der Verwaltungsgemeinschaft. Ohne diese indirekte Förderung würden höhere Erträge aus Benutzungsgebühren ausgewiesen.

Kreisumlage

In der Ergebnisrechnung der Stadt Pulsnitz ausgewiesen ist eine Kreisumlage in Höhe von 2.244.591,00 Euro.

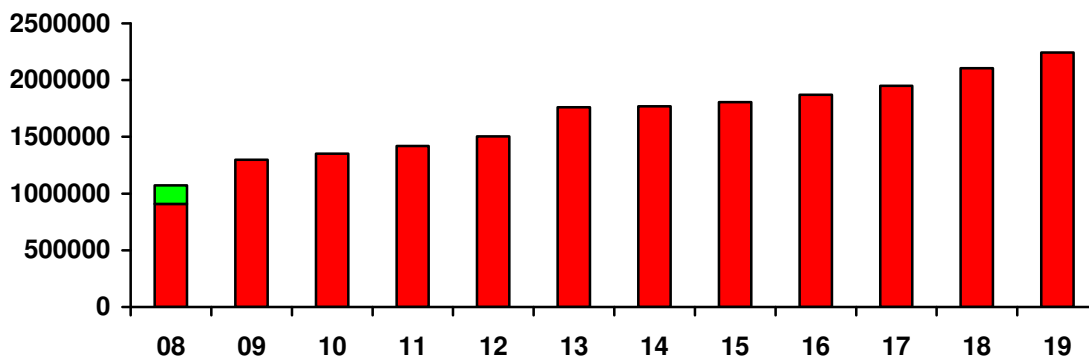
Berechnungsgrundlagen für die Höhe der Kreisumlage sind:

	Ergebnis 2019	Ergebnis 2018	Ergebnis 2017
Steuerkraftmesszahl	5.546.433,50 Euro	4.893.763,16 Euro	4.463.949,42 Euro
Schlüsselzuweisungen	1.467.914,00 Euro	1.680.763,00 Euro	1.593.141,00 Euro
Auflösung Vorsorgerücklage			36.200,00 Euro
Umlagenrundzahl	7.014.347,50 Euro	6.574.526,16 Euro	6.093.290,42 Euro
Hebesatz	32,0 %	32,0 %	32,0 %
Kreisumlage	2.244.591,00 Euro	2.103.848,00 Euro	1.949.853,00 Euro

Entwicklung der Hebesätze

2010	26,70 %	2011	27,60 %	2012	28,70 %
2013	31,60 %	2014	31,40 %	2015	31,40 %
2016	32,50 %	ab 2017	32,00 %		

Entwicklung der Kreisumlage



Gegenüber 2018 waren 140.743,00 Euro mehr an Kreisumlage zu entrichten.

Ursache: höhere Steuerkraft

Gewerbesteuerumlage

Plan 127.500,00 Euro
Ergebnis 120.017,33 Euro

Einsparung 7.482,67 Euro

Die Einsparung bei der Gewerbesteuerumlage ergibt sich aus den geringeren Gewerbesteuererträgen.

sonstige allgemeine Umlagen an Zweckverbände

Plan 83.700,00 Euro
Ergebnis 77.164,10 Euro

Einsparung 6.535,90 Euro

Aufteilung

AZV Obere Schwarze Elster

- STEA	Plan	40.200 Euro	Ist	50.850,75 Euro
- Allg. Umlage	Plan	43.500 Euro	Ist	26.313,35 Euro

3.2.7. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Darunter zählen:

- sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten
- Geschäftsaufwendungen
- Steuern und Versicherungen

Plan 462.600,00 Euro
Ergebnis 451.420,96 Euro
Einsparung 11.179,04 Euro

Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen

Hauptsächlich sind das:

(Euro)	Ergebnis	Plan	Ergebnis Vj
GLM			75,00
Bauhof (Gesundheitsvorsorge)			592,00
FFw (Verdienstausfall)	8.134,40	14.300	4.967,24
GTA (Honorare)	23.050,50	22.800	20.339,75

Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit

Hauptsächlich sind das:

(Euro)	Ergebnis	Plan	Ergebnis Vj
Stadtrat	3.735,00	6.000	3.450,00
Ortschaftsrat	8.544,51	8.800	8.378,56
Friedensrichter	450,00	500	450,00
FFw	17.310,00	13.500	15.500,00
Grundschule „Am Keulenberg“ Obl	1.650,00	1.500	1.275,00
Feierhalle Obl			30,00

Ortschaftsrat: Erhöhung der Entschädigung für ehrenamtliche Ortsvorsteher nach § 155a Abs. 3 des SächsBG – Anpassung der Entschädigungssatzung (Beschluss VI/2019/0880)

Feuerwehr: 3. Änderung der der Entschädigungssatzung FFw (Beschluss VI/2018/0785) auf der Grundlage der Richtlinie Feuerwehrförderung vom 14. Juni 2018

Aufwendungen für Datenverarbeitung

(Euro)	Ergebnis	Plan	Ergebnis Vj
Aufwendungen für Datenverarbeitung	80.875,68	84.600	79.303,05
Aufwendungen für Datenverarbeitung (umlagefähig) – Personal, Kasse	2.846,88	2.900	2.846,91

Sachverständigenkosten

Plan 38.400,00 Euro
Ergebnis 39.215,97 Euro

Mehraufwendungen 815,97 Euro

Die größten Aufwendungen waren hier:

Projekt Datenschutz	10.295,68 Euro
Einführung Umsatzsteuer bei Kommunen	4.756,02 Euro
Örtliche Prüfung Jahresabschluss 2018	5.831,00 Euro
Ausweichquartier Rathaus – Brandschutzkonzept/ Baugenehmigung	7.937,30 Euro

Erstattung Aufwendungen Dritter aus lfd. Verwaltungstätigkeit - Gemeinden

Plan	50.000,00 Euro
Ergebnis	51.515,91 Euro

Mehraufwendungen	1.515,91 Euro
------------------	---------------

Zum Stichtag 30.06.2019 wurden

3 Krippenkinder	(30.06.2018	4)
7 Kindergartenkinder und	(9)
5 Hortkinder	(5)

aus Pulsnitz in Kindereinrichtungen anderer Gemeinden betreut.

Die Beträge für die Weiterberechnung der Kommunalanteile haben sich zum 01.06.2019 wie folgt verändert:

9-Std.-Betreuung	Krippe	bisher 647,00 Euro/Monat	neu 780,00 Euro/Monat
	Kindergarten	bisher 146,00 Euro/Monat	neu 186,00 Euro/Monat
6-Std.-Betreuung	Hort	bisher 50,00 Euro/Monat	neu 68,00 Euro/Monat

Eine weitere Änderung erfolgt ab 01.07.2020:

9-Std.-Betreuung	Krippe	bisher 780,00 Euro/Monat	neu 755,00 Euro/Monat
	Kindergarten	bisher 186,00 Euro/Monat	neu 161,00 Euro/Monat
6-Std.-Betreuung	Hort	bisher 68,00 Euro/Monat	neu 52,00 Euro/Monat

Säumniszuschläge/Nachzahlungszinsen

Plan	4.000,00 Euro
Ergebnis	7.918,92 Euro

Mehraufwendungen	3.918,92 Euro
------------------	---------------

Bildung Rückstellung Nachzahlungszinsen

Von der Auflistung weiterer sonstiger ordentlicher Aufwendungen wird abgesehen.

3.2.8. außerordentliche Aufwendungen

Die Ergebnisrechnung 2019 weist außerordentliche Aufwendungen von 562.181,89 Euro aus.

Das sind:

außergewöhnliche Aufwendungen (2 Zisternen)	-2,00 Euro
Zuschreibung von Sonderposten ab 2018 (Straßenausbaubeitrag Rietschelstraße)	15,37 Euro

außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderung	26.304,58 Euro
davon 23.990,00 Korrektur Rückstellung	

außerplanmäßige Abschreibungen aufgrund dauerhafter Wertminderung ab 2018 (Korrektur Katastervermessung Flurstück 107/3, 107/5 104/22, 104/23)	3.782,32 Euro
--	---------------

Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	70.612,06 Euro
Flurstück 110, 116/1, 111, 64, 446/2, 104/6, 1561/4 und 9	

Aufwendungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden ab 2018	151.812,14 Euro
Flurstück 881/4, 889, 432/7, 435/5, 532/6 122, 444/2, 443/2, 445/2 440/2, 446/1 432/8442/1	

Kapitalmarktpapiere	309.657,42 Euro
---------------------	-----------------

Summe	562.181,89 Euro
-------	-----------------

3.3. Interne Leistungsverrechnung zwischen den Teilhaushalten

Zwischen den Teilhaushalten wurden Leistungsverrechnungen in Höhe von 1.407.252,04 Euro vorgenommen. Der Planansatz betrug 1.356.100 Euro.

662.772,25 Euro	Personalaufwendungen und
61.666,99 Euro	Sachaufwendungen
633.384,80 Euro	Leistungsverrechnung GLM
49.428,00 Euro	Kultur und Tourismus gGmbH

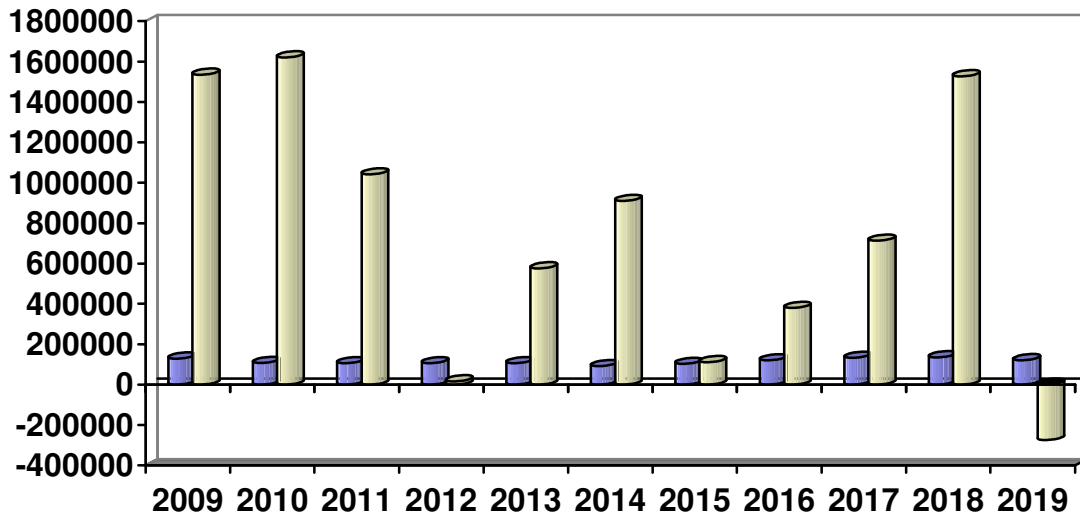
Soweit wie möglich wurden die Sachaufwendungen während des Haushaltsjahres direkt auf die entsprechenden Produkte verbucht.

4. Finanzrechnung

Ist 2019	Einzahlungen	Auszahlungen	ord. Erträge/ Aufwendungen
Steuern u.ä. Abgaben	5.026.020,63 Euro		4.927.400,93 Euro
Zuweisungen und Umlagen	4.259.268,22 Euro		4.934.102,10 Euro
sonst. Transferleistungen			
öff.-rechtl. Leistungsentgelte	589.398,81 Euro		562.939,28 Euro
privatrechtl. Leistungsentg.	151.084,79 Euro		147.941,36 Euro
Kostenerstattungen	233.832,21 Euro		250.156,63 Euro
Zinsen u. sonst. Finanzausz.	195.331,23 Euro		211.377,96 Euro
aktivierte Eigenleistungen			42.185,65 Euro
sonst. haushaltswirksame Einzahlungen	211.318,40 Euro		535.122,64 Euro
Einzahlungen aus lfd. Ver- waltungstätigkeit	10.666.254,29 Euro		
Personalauszahlungen		3.959.865,42 Euro	3.912.046,82 Euro
Sach- und Dienstleistungen		1.537.274,70 Euro	1.536.005,46 Euro
Abschreibungen			1.185.060,68 Euro
Zinsen u. sonst. Finanzausz.		97.274,04 Euro	97.953,79 Euro
Transferauszahlungen		4.882.773,02 Euro	4.899.428,29 Euro
sonst. haushaltswirksame Auszahlungen		463.410,38 Euro	451.420,96 Euro
Auszahlungen aus lfd. Ver- waltungstätigkeit		10.940.597,56 Euro	
Zahlungsmittelsaldo a. lfd. Verwaltungstätigkeit	-274.343,27 Euro		
Planansatz	- 734.000,00 Euro		
Ergebnis	- 274.343,27 Euro		

Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit weist einen Betrag in Höhe von -274.343,27 Euro aus.

Die ordentliche Tilgung für 2019 in Höhe von 121.076,51 Euro konnte im Ergebnishaushalt nicht erwirtschaftet werden.



Der Zahlungsmittelsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (gelblich) muss mindestens so hoch sein wie die ordentliche Tilgung (lila). Bis auf den Jahresabschluss 2012 und nunmehr auch 2019 wurde diese Bedingung erfüllt.

Die **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** setzen sich zusammen aus:

	Ist	Plan
- Einzahlungen aus Investitionszuwendungen (einschl. investive Schlüsselzuweisungen)	1.214.589,80 Euro	1.821.200 Euro
- Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen (zum Bsp. Straßenausbaubeiträge)	1.231,72 Euro	66.700 Euro
- Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	268.116,79 Euro	290.700 Euro
- Einzahlungen aus der Veräußerung von übrigem Sachanlagevermögen	0,00 Euro	0 Euro
- Einzahlungen aus der Veräußerung von Wertpapieren	311.592,78 Euro	307.700 Euro
Summe	1.795.531,09 Euro	2.486.300 Euro
Mindereinzahlungen	690.768,91 Euro	

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen - Land

Sanierung GS Obl	98.009,60 Euro	
Neubau Feuerwehrgerätehaus Obl	335.970,23 Euro	
Brandschutz	42.305,06 Euro	
SOP	365.840,98 Euro	
Rad-/Gehweg S 95 – Nachförderung	24.786,00 Euro	
S 104 Friedersdorf 2. BA	152.699,00 Euro	1.019.610,87 Euro

Mittelübertragung nach 2020

Sanierung GS Oberlichtenau	836.790,40 Euro
Erweiterung Hort Bürgerhaus	82.171,09 Euro
Neubau FFW Gerätehaus Obl	170.543,38 Euro
S 104 Friedersdorf	157.589,00 Euro

Die investiven Schlüsselzuweisungen (132.690,00 Euro) werden zur Finanzierung der Eigenmittel eingesetzt.

Neubau Feuerwehrgerätehaus Obl	82.690,00 Euro
Sanierung GS	90.000,00 Euro

Pauschale zur Förderung des ländlichen Raumes

Neubau FFW Gerätehaus Obl	24.000,00 Euro
---------------------------	----------------

Investitionspauschale

Neubau Feuerwehrgerätehaus Obl	22.359,42 Euro
--------------------------------	----------------

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen - Gemeinden

Beteiligung von Gemeinden an	
Anzahlung Regisafe	6.067,23 Euro
Einsatzverwaltung FFW	2.211,75 Euro

Einzahlungen aus Investitionszuwendungen – Zweckverbände

Beteiligung Wasserversorgung GmbH	
an Baukosten Rietschelstraße	7.650,53 Euro

Einzahlungen aus Investitionsbeiträgen

Straßenausbaubeiträge Schulstraße	1.767,44 Euro
Ausgleichsbeiträge	- 535,72 Euro

Einzahlung aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden

Altvermögen 197.066,17 Euro

u.a.

Garagen Straße des Friedens, Am Markt 14

Neuvermögen 71.050,62 Euro

u.a.

Gewerbegebiet, Am Markt 14

Einzahlungen aus der Veräußerung von Wertpapieren – 311.592,78 Euro

Auszahlungen für Investitionstätigkeit sind:

	Ist	Plan
-Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögen	16.404,48 Euro	11.000 Euro
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	337.874,76 Euro	192.800 Euro
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.058.611,45 Euro	1.907.900 Euro
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen	75.400,23 Euro	108.600 Euro
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzvermögen und Wertpapieren	0 Euro	0 Euro
- Auszahlungen für Investitionsförderungsmaßnahmen	20.539,47 Euro	6.300 Euro
Summe	1.508.880,39 Euro	2.226.600 Euro

Bei den nachfolgend aufgeführten Auszahlungen handelt es sich um Beispiele, die Aufzählungen sind nicht vollständig.

Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögen

Regisafe	12.885,44 Euro
Einsatzverwaltung FFw	2.856,00 Euro

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Gewerbegebiet	222.665,38 Euro
August-Bebel-Str.	99.346,75 Euro

Mittelübertragung von 2019 nach 2020

Grunderwerb Gewerbegebiet	5.988,99 Euro
Grunderwerb Mitt. Str.	371,08 Euro
Grunderwerb An der Mittelmühle	840,77 Euro
Grunderwerb Aug.-Bebel-Str.	653,25 Euro
Grunderwerb Thieme	749,52 Euro

Auszahlungen für Baumaßnahmen

Hochbaumaßnahmen **915.950,58 Euro**

Sanierung GS Obl	29.318,86 Euro
Neubau Feuerwehrgerätehaus Obl	744.563,00 Euro
Sanierung Rathaus	130.410,54 Euro

Tiefbaumaßnahmen **142.660,87 Euro**

S 104 Friedersdorf 2. BA	90.000,00 Euro
Beleuchtung	13.999,91 Euro

Schulstraße	12.417,86 Euro
Stützmauer	12.391,72 Euro

Mittelübertragungen von 2019 nach 2020

Sanierung GS Oberlichtenau	1.113.081,59 Euro
Zaun Kita Kunterbunt	4.631,53 Euro
Erweiterung Hort Bürgerhaus	100.173,50 Euro
Sanierung Rathaus	137.139,36 Euro
Neubau FFw Gerätehaus Obl	361.936,62 Euro
Netzanschluss Lager Bauhof	5.586,05 Euro
Hydrant – FFw Friedersdorf	4.490,54 Euro
Planung 5. BA Walkmühlenbad	15.000,00 Euro
Straßenbau S 104 Friedersdorf	119.300,00 Euro
Geländer Schulstraße	23.659,50 Euro
Parkplatz Waldstraße	5.000,00 Euro

Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Sachvermögen – 75.400,23 Euro

Büroausstattung Rathaus	5.114,62 Euro
OW Pulsnitz – Tragkraftspritze	15.017,80 Euro
Hydraulikaggregat	19.420,80 Euro
OW Obl – AS Grundgerät Dräger	7.323,12 Euro

Mittelübertragungen von 2019 nach 2020

Geräte Bauhof	22.943,20 Euro
Anhänger – FFw Friedersdorf	1.400,00 Euro
Ausstattung – FFw Oberlichtenau	14.049,49 Euro

Auszahlungen für den Erwerb von Wertpapieren – 50,00 Euro

Mit Beschluss VI/2019/0892 hat die Stadt Pulsnitz einen Geschäftsanteil an der Volksbankk Dresden-Bautzen eG erworben. Ziel hierbei war es, Einsparungen bei den Kontoführungsgebühren zu erreichen.

Der Wille zur Einflussnahme und Mitbestimmung der Stadt an dem Unternehmen fehlt hierbei jedoch. Hinsichtlich dessen, liegt keine Beteiligung im Sinne des kommunalen Wirtschaftsrechts vor. Vielmehr handelt es sich um eine Verwaltung kommunalen Finanzvermögens, die als Geldanlage zu behandeln ist und deshalb auch unter den Wertpapieren ausgewiesen wird.

Zuweisungen und Zuschüsse für Investitionen, übriger Bereich

Kita Spatzennest – Schallschutz (Finanzierung über lfd. Haushalt der Kindertageseinrichtung – Umbuchung erst im Zuge des Jahresabschlusses)	14.293,47 Euro
SZO – Zuschuss für Sportplatz (Weit- und Hochsprunganlage für Schulsport)	6.246,00 Euro

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten

2019 wurden Umschuldungen in von 2.265.000,00 Euro vorgenommen.

Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit werden mit einem Betrag von 2.396.645,18, Euro ausgewiesen.

Planansatz	128.100,00 Euro
- Umschuldungen	2.265.000,00 Euro
- ordentliche Tilgung	121.076,51 Euro
- außerordentliche Tilgung	10.568,67 Euro

Umschuldungen werden nicht im Haushaltsplan ausgewiesen.

11.967,36 Euro der am 30.12.2019 fälligen Tilgungsraten wurden erst im Januar 2020 abgebucht.

Änderung des Finanzierungsmittelbestandes 2019

Haushaltsplan	- 602.400,00 Euro
Ergebnis	- 119.337,75 Euro
+ Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen	- 9.251,28 Euro
+ Anfangsbestand per 01.01.2019	4.030.113,05 Euro
gesamt	3.901.524,02 Euro

Die Finanzrechnung per 31.12.2019 weist einen Endbestand an Zahlungsmitteln in Höhe von 3.901.524,02 Euro aus. Er stimmt mit dem Bestand an liquiden Mitteln in der Vermögensrechnung überein.

Pulsnitz, 23.07.2020

Karin Füssel
FBL Finanzen

Anlagen

Forderungsübersicht
Verbindlichkeitenübersicht
Anlagenübersicht
Mittelübertragungen